



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TØMRER- OG SNEDKERFIRMAET POUL MORTENSEN APS**

**C/O TØMRER OG SNEDKERFIRMAET POUL MORTENSEN, KORINTHVEJ 1, 9220 AALBORG ØST**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. februar 2019

---

Thomas Mortensen

**CVR-NR. 13 11 02 39**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tømrer- og snedkerfirmaet Poul Mortensen ApS c/o Tømrer og snedkerfirmaet Poul Mortensen Korinthvej 1 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr.: 13 11 02 39 Stiftet: 1. maj 1989 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Poul Mortensen, formand Palle Durup Mortensen Thomas Durup Mortensen
<b>Direktion</b>	Palle Durup Mortensen Thomas Durup Mortensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Østerågade 12 9100 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tømrer- og snedkerfirmaet Poul Mortensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. februar 2019

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Palle Durup Mortensen

\_\_\_\_\_  
Thomas Durup Mortensen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Poul Mortensen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Palle Durup Mortensen

\_\_\_\_\_  
Thomas Durup Mortensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejerne i Tømrer- og snedkerfirmaet Poul Mortensen ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tømrer- og snedkerfirmaet Poul Mortensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henleder opmærksomheden på noten "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" i regnskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Aalborg, den 15. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Gyde Jensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26714

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er reparations- og nybygningsarbejder og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er part i en tvist omhandlende en byggesag, hvor selskabets kunde har tilbageholdt et større beløb, i størrelsesordenen 2 mio. kr. eksklusive moms. Tilgodehavendet er indregnet i årsregnskabet uden nogen form for nedskrivning, da ledelsen er overbevist om at kundens krav er uberettiget.

Såfremt tilgodehavendet ikke indgår fuldt ud, vil det tilsvarende få en negativ indflydelse på selskabets resultat og egenkapital, men beløbet er dog ikke i en størrelsesorden, som har betydning for selskabets fortsatte drift.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>13.231.516</b>	<b>13.468.254</b>
Personaleomkostninger.....	1	-11.235.065	-14.117.274
Af- og nedskrivninger.....		-107.491	-55.299
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.888.960</b>	<b>-704.319</b>
Andre finansielle indtægter.....		140	1.023
Andre finansielle omkostninger.....		-156.101	-162.478
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.732.999</b>	<b>-865.774</b>
Skat af årets resultat.....	2	-387.790	181.274
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.345.209</b>	<b>-684.500</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	0
Overført resultat.....		345.209	-684.500
<b>I ALT</b> .....		<b>1.345.209</b>	<b>-684.500</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		148.502	133.613
Indretning af lejede lokaler.....		599.749	667.129
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>748.251</b>	<b>800.742</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>748.251</b>	<b>800.742</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg.....		7.538.630	8.178.113
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		0	575.000
Udskudt skatteaktiv.....		0	179.938
Andre tilgodehavender.....		300.313	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		44.334	140.000
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>7.883.277</b>	<b>9.073.051</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>7.933.277</b>	<b>9.123.051</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>8.681.528</b>	<b>9.923.793</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		978.496	633.287
Forslag til udbytte.....		1.000.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>2.178.496</b>	<b>833.287</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		47.186	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>47.186</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		1.143.063	3.702.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.069.374	2.764.072
Anden gæld.....		2.243.409	2.624.363
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>6.455.846</b>	<b>9.090.506</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>6.455.846</b>	<b>9.090.506</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>8.681.528</b>	<b>9.923.793</b>
Eventualposter mv.	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		

## NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 32 (2017: 42)				
Løn og gager.....	9.296.382	11.421.182		
Pensioner.....	1.226.197	1.472.822		
Andre omkostninger til social sikring.....	492.992	454.260		
Andre personaleomkostninger.....	219.494	769.010		
	<b>11.235.065</b>	<b>14.117.274</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	160.666	0		
Regulering af udskudt skat.....	227.124	-181.274		
	<b>387.790</b>	<b>-181.274</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018.....	938.737	792.239		
Tilgang.....	55.000	0		
<b>Kostpris 31. december 2018.....</b>	<b>993.737</b>	<b>792.239</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	805.124	125.110		
Årets afskrivninger .....	40.111	67.380		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....</b>	<b>845.235</b>	<b>192.490</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>	<b>148.502</b>	<b>599.749</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	200.000	633.287	0	833.287
Forslag til årets resultatdisponering.....		345.209	1.000.000	1.345.209
<b>Egenkapital 31. december 2018.....</b>	<b>200.000</b>	<b>978.496</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.178.496</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****5**

Selskabet har påtaget sig garantiforpligtelser i størrelsesordenen 2.774 tkr., som omfatter sædvanlig branchebestemt 1-5 års afhjælpningsperiode for fejl og mangler ved udført arbejde samt sædvanligt håndværkeransvar.

**Leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 225 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 57 mdr. med en samlet restleasingforpligtelse på 404 tkr.

**Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****6**

Selskabet er part i en tvist omhandlende en byggesag, hvor selskabets kunde har tilbageholdt et større beløb, i størrelsesordenen 2 mio. kr. eksklusive moms. Tilgodehavendet er indregnet i årsregnskabet uden nogen form for nedskrivning, da ledelsen er overbevist om at kundens krav er uberettiget.

Såfremt tilgodehavendet ikke indgår fuldt ud, vil det tilsvarende få en negativ indflydelse på selskabets resultat og egenkapital, men beløbet er dog ikke i en størrelsesorden, som har betydning for selskabets fortsatte drift.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Tømrer- og snedkerfirmaet Poul Mortensen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

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

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

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

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusive direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.