



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**

**KORINTHVEJ 1, 9220 AALBORG ØST**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. marts 2023

---

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
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Tømrer- og snedkerfirmaet Poul Mortensen ApS Korinthvej 1 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr.: 13 11 02 39 Stiftet: 1. maj 1989 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lissi Durup Mortensen, formand Palle Durup Mortensen Thomas Durup Mortensen
<b>Direktion</b>	Thomas Durup Mortensen Palle Durup Mortensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Torvet 6 9400 Nørresundby

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. marts 2023

Direktion:

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

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

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Lissi Durup 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 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

## 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 21. marts 2023

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.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har udført arbejde for en større entreprenør, som i regnskabsåret er gået konkurs, hvilket har medført et tab på 1,4 mio. kr., som har påvirket resultatet negativt. Den pågældende entreprenør er fortsat under konkursbehandling, men kurator har meddelt de simple kreditorer, at der ikke forventes dividende til disse, hvorfor det fulde tab er indregnet i dette års resultat.

Taget i betragtning af ovenstående anser ledelsen resultatet som værende tilfredsstillende.

### **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	2022 kr.	2021 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	1	<b>10.699.646</b>	<b>11.751.308</b>
Personaleomkostninger.....	2	-9.843.311	-10.040.174
Af- og nedskrivninger.....		-141.991	-140.237
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>714.344</b>	<b>1.570.897</b>
Andre finansielle indtægter.....		7.199	16.720
Andre finansielle omkostninger.....		-117.784	-152.255
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>603.759</b>	<b>1.435.362</b>
Skat af årets resultat.....	3	-149.624	-330.360
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>454.135</b>	<b>1.105.002</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		500.000	1.100.000
Overført resultat.....		-45.865	5.002
<b>I ALT</b> .....		<b>454.135</b>	<b>1.105.002</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		139.924	149.535
Indretning af lejede lokaler.....		330.229	397.609
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>470.153</b>	<b>547.144</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>470.153</b>	<b>547.144</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg.....		2.932.461	3.227.585
Andre tilgodehavender.....		14.951	12.434
Tilgodehavende selskabsskat.....		178.815	204.222
Periodeafgrænsningsposter.....		203.218	187.575
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>3.329.445</b>	<b>3.631.816</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>1.125.433</b>	<b>1.486.773</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>4.504.878</b>	<b>5.168.589</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.975.031</b>	<b>5.715.733</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.256.661	1.302.525
Forslag til udbytte.....		500.000	1.100.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>1.956.661</b>	<b>2.602.525</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		73.501	75.985
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>73.501</b>	<b>75.985</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	691.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.755.482	726.445
Anden gæld.....		1.189.387	1.618.817
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.944.869</b>	<b>3.037.223</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.944.869</b>	<b>3.037.223</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.975.031</b>	<b>5.715.733</b>
Eventualposter mv.	5		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	200.000	1.302.526	1.100.000	2.602.526
Forslag til resultatdisponering.....		-45.865	500.000	454.135
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-1.100.000	-1.100.000
<b>Egenkapital 31. december 2022.....</b>	<b>200.000</b>	<b>1.256.661</b>	<b>500.000</b>	<b>1.956.661</b>

## NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
<b>Særlige poster</b>			<b>1</b>
Selskabet har som følge af en konkurs hos en større entreprenør, der er indtrådt i 2022, tabt 1,4 mio. kr. som har reduceret bruttofortjenesten som følge heraf.			
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>2</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	25	27	
Løn og gager .....	8.161.776	8.282.589	
Pensioner.....	996.790	1.013.727	
Andre omkostninger til social sikring.....	475.388	498.517	
Andre personaleomkostninger.....	209.357	245.341	
	<b>9.843.311</b>	<b>10.040.174</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	152.108	327.778	
Regulering af udskudt skat.....	-2.484	2.582	
	<b>149.624</b>	<b>330.360</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022.....	954.904	673.796	
Tilgang.....	65.000	0	
<b>Kostpris 31. december 2022.....</b>	<b>1.019.904</b>	<b>673.796</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	805.369	276.187	
Årets afskrivninger .....	74.611	67.380	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....</b>	<b>879.980</b>	<b>343.567</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....</b>	<b>139.924</b>	<b>330.229</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>5</b>
Selskabet har påtaget sig garantiforpligtelser i størrelsesordenen 2.193 tkr., som omfatter sædvanlig branchebestemt 1-5 års afhjælpningsperiode for fejl og mangler ved udført arbejde samt sædvanligt håndværkeransvar.			
<b>Leasing</b>			
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 289 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 58 mdr. med en samlet restleasingforpligtelse på 1.145 tkr.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tømrer- og snedkerfirmaet Poul Mortensen ApS for 2022 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 samt ydelser 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

### 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, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.