



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

POUL MOSE APS

C/O POUL MOSE JOHANSEN, HANS HEDTOFTS VEJ 49, 9210 AALBORG SØ

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2024

Poul Mose Johansen

CVR-NR. 26 12 62 07

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poul Mose ApS c/o Poul Mose Johansen, Hans Hedtofts Vej 49 9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 26 12 62 07 Stiftet: 5. juli 2001 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Poul Mose Johansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Kastetvej 4 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Poul Mose ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. juni 2024

Direktion:

Poul Mose Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Poul Mose ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poul Mose ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i associeret virksomhed samt formuepleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har bogført udlån til associeret virksomhed med i alt 1.162 tkr. Grundet den økonomiske udvikling i virksomheden er værdien af tilgodehavendet behæftet med væsentlig usikkerhed. Der er sket skønsmæssig nedskrivning heraf til 362 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOTAB.....		-103.412	-127.995
Andre finansielle indtægter.....		94.514	88.513
Andre finansielle omkostninger.....		-989	-172
RESULTAT FØR SKAT.....		-9.887	-39.654
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-9.887	-39.654
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		61.000	58.900
Ekstraordinært udbytte.....		0	57.200
Overført resultat.....		-70.887	-155.754
I ALT.....		-9.887	-39.654

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	1	362.270	443.295
Tilgodehavende selskabsskat.....		3.069	3.823
Tilgodehavender.....		365.339	447.118
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2	723.845	730.495
Værdipapirer og kapitalandele.....		723.845	730.495
Likvider.....		0	3.367
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.089.184	1.180.980
AKTIVER.....		1.089.184	1.180.980
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		870.437	941.324
Forslag til udbytte.....		61.000	58.900
EGENKAPITAL.....		1.056.437	1.125.224
Gæld til pengeinstitutter.....		18.747	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.000	14.000
Anden gæld.....		0	41.756
Kortfristede gældsforpligtelser.....		32.747	55.756
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		32.747	55.756
PASSIVER.....		1.089.184	1.180.980
Eventualposter mv.	3		
Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling	4		
Medarbejderforhold	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	125.000	941.324	58.900	1.125.224
Forslag til resultatdisponering.....		-70.887	61.000	-9.887
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-58.900	-58.900
Egenkapital 31. december 2023.....	125.000	870.437	61.000	1.056.437

NOTER

	Note									
<p>Tilgodehavende hos associerede virksomheder Selskabet forventer ikke det fulde tilgodehavende inden for det nærmeste år.</p> <p>Der er ligeledes en vis risiko forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavendet.</p>	1									
<p>Andre værdipapirer og kapitalandele Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:</p> <table border="0" style="width: 100%; margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">Aktier</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dagsværdi 31. december 2023.....</td> <td style="text-align: right;">723.816</td> </tr> <tr> <td>Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....</td> <td style="text-align: right;">18.520</td> </tr> </tbody> </table>		Aktier	Dagsværdi 31. december 2023.....	723.816	Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	18.520	2			
	Aktier									
Dagsværdi 31. december 2023.....	723.816									
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	18.520									
<p>Eventualposter mv.</p> <p>Eventualforpligtelser Der er kautioneret for Integrate A/S' gæld til pengeinstitut. Kautionen er maksimeret til 300 tkr. Der er ikke hensat til kautionen.</p>	3									
<p>Oplysninger om væsentlige usikkerheder ved indregning og måling Selskabet har bogført udlån til associeret virksomhed med i alt 1.162 tkr. Grundet den økonomiske udvikling i virksomheden er værdien af tilgodehavendet behæftet med væsentlig usikkerhed. Der er sket skønsmæssig nedskrivning heraf til 362 tkr. Der forventes ikke afdragherpå i det kommende år.</p>	4									
	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2023</th> <th style="text-align: right;">2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Medarbejderforhold</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:</td> <td style="text-align: right;">1</td> <td style="text-align: right;">1</td> </tr> </tbody> </table>		2023	2022	Medarbejderforhold			Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
	2023	2022								
Medarbejderforhold										
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1								
	5									

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poul Mose ApS for 2023 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Der 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.