



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 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 4. marts 2021

---

Poul Mose Johansen

**CVR-NR. 26 12 62 07**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

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

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 4. marts 2021

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 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 4. marts 2021

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 associerede virksomheder med i alt 1.139 tkr. Grundet den økonomiske udvikling i disse virksomheder er værdien af disse tilgodehavender behæftet med væsentlig usikkerhed og der er således indregnet en skønsmæssig nedskrivning heraf til 457 tkr.

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

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Ledelsen i den associerede kapitalandel vurderer, at den verserende krise Covid-19, som indtraf i 2020, kun vil påvirke virksomhedens økonomi i mindre grad, og det forventes ikke at have yderligere nævneværdig påvirkning i kommende regnskabsår. Dog afhængig af den fremtidige udvikling herom.

### **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 | 2020<br>kr.     | 2019<br>kr.     |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>BRUTTOTAB.....</b>                    |      | <b>-395.106</b> | <b>-154.241</b> |
| Andre finansielle indtægter.....         |      | 435.068         | 190.117         |
| Andre finansielle omkostninger.....      |      | -979            | -1.420          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>            |      | <b>38.983</b>   | <b>34.456</b>   |
| Skat af årets resultat.....              |      | 0               | 0               |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>               |      | <b>38.983</b>   | <b>34.456</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>   |      |                 |                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... |      | 56.500          | 0               |
| Ekstraordinært udbytte.....              |      | 100.000         | 0               |
| Overført resultat.....                   |      | -117.517        | 34.456          |
| <b>I ALT.....</b>                        |      | <b>38.983</b>   | <b>34.456</b>   |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note | 2020<br>kr.      | 2019<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder.....    |      | 0                | 0                |
| Finansielle anlægsaktiver.....                   | 1    | 0                | 0                |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... |      | 457.489          | 878.973          |
| Tilgodehavende selskabsskat.....                 |      | 5.037            | 14.367           |
| Tilgodehavender.....                             |      | 462.526          | 893.340          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele.....         | 2    | 872.376          | 547.425          |
| Værdipapirer.....                                |      | 872.376          | 547.425          |
| Likvider.....                                    |      | 2.011            | 0                |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |      | <b>1.336.913</b> | <b>1.440.765</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |      | <b>1.336.913</b> | <b>1.440.765</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |      |                  |                  |
| Anpartskapital.....                              |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført overskud.....                           |      | 1.141.403        | 1.258.920        |
| Forslag til udbytte.....                         |      | 56.500           | 0                |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          |      | <b>1.322.903</b> | <b>1.383.920</b> |
| Gæld til pengeinstitutter.....                   |      | 0                | 42.843           |
| Anden gæld.....                                  |      | 14.010           | 14.002           |
| Kortfristede gældsforpligtelser.....             |      | 14.010           | 56.845           |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                    |      | <b>14.010</b>    | <b>56.845</b>    |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |      | <b>1.336.913</b> | <b>1.440.765</b> |
| Eventualposter mv.                               | 3    |                  |                  |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 4    |                  |                  |
| Medarbejderforhold                               | 5    |                  |                  |



## EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | Anpartskapital | Overført<br>overskud | Forslag til<br>udbytte | I alt            |
|---|----------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020.....           | 125.000        | 1.258.920            | 0                      | 1.383.920        |
| Forslag til resultatdisponering.....      |                | -117.517             | 156.500                | 38.983           |
| <b>Transaktioner med ejere</b>            |                |                      |                        |                  |
| Betalt ekstraordinært udbytte.....        |                |                      | -100.000               | -100.000         |
| <b>Egenkapital 31. december 2020.....</b> | <b>125.000</b> | <b>1.141.403</b>     | <b>56.500</b>          | <b>1.322.903</b> |

## NOTER

|  |   | Note        |
|--|---|-------------|
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>   |   | <b>1</b>    |
|  | <b>Kapitalandele i<br/>associerede<br/>virksomheder</b> |             |
| Kostpris 1. januar 2020.....   | 150.000   |             |
| Kostpris 31. december 2020.....  | 150.000   |             |
| Værdireguleringer 1. januar 2020.....  | -150.000  |             |
| Værdireguleringer 31. december 2020.....   | -150.000  |             |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....</b>  | <b>0</b>  |             |
| <br>   |   |             |
| <b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>   |   | <b>2</b>    |
| Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:   |   |             |
|  | <b>Børsnoterede<br/>danske aktier<br/>kr.</b>           |             |
| Dagsværdi 31. december 2020.....   | 872.375   |             |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....  | 401.731   |             |
| <br>   |   |             |
| <b>Eventualposter mv.</b>  |   | <b>3</b>    |
| <b>Eventualforpligtelser</b>   |   |             |
| Der er kautioneret for Integrate A/S's gæld til pengeinstitut. Kautionen er maksimeret til 300 tkr. Der er ikke hensat til kautionen.  |   |             |
| <br>   |   |             |
| <b>Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling</b>  |   | <b>4</b>    |
| Selskabet har bogført udlån til associerede virksomheder med i alt 1.139 tkr. Grundet den økonomiske udvikling i disse virksomheder er værdien af disse tilgodehavender behæftet med væsentlig usikkerhed. Der er sket skønsmæssig nedskrivning heraf til 457 tkr. |   |             |
|  | <b>2020</b>   | <b>2019</b> |
| <br>   |   |             |
| <b>Medarbejderforhold</b>  |   | <b>5</b>    |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:   | 1   | 1           |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poul Mose ApS for 2020 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.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes modtaget udbytte.

### 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

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.

### Værdipapirer

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.

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.