

## Post & Vestergaard A/S

Navervej 14B, 7451 Sunds

CVR-nr. 26 13 74 62

## Årsrapport for 2020/21

20. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2021

---

Morten Post  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Post & Vestergaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 6. oktober 2021

### Direktion

Morten Post

### Bestyrelse

Morten Post

John Vestergaard

Svend Tørngren Sørensen Post

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Post & Vestergaard A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Post & Vestergaard A/S for regnskabsåret 2020/21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Herning, den 6. oktober 2021

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Post & Vestergaard A/S Navervej 14B 7451 Sunds
	Telefon: 97 14 13 77
	Telefax: 97 14 43 77
	CVR-nr.: 26 13 74 62
	Stiftet: 14. juni 2001
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Morten Post John Vestergaard Svend Tørngren Sørensen Post
<b>Direktion</b>	Morten Post
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år i udførelse af tømmerarbejde og vedligeholdelse, dels maskinsnedkerarbejde på værksted med fremstilling af vinduer, døre og inventar, samt specialopgaver.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.620.155</b>	<b>1.133.216</b>
Distributionsomkostninger		-1.590	15.561
Administrationsomkostninger		-228.865	-232.260
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.389.700</b>	<b>916.517</b>
Finansielle indtægter	1	48.087	47.440
Andre finansielle omkostninger		-10.136	-4.590
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.427.651</b>	<b>959.367</b>
Skat af årets resultat	2	-314.296	-211.111
<b>Årets resultat</b>		<b>1.113.355</b>	<b>748.256</b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		800.000	700.000
Overført resultat		313.355	48.256
		<b>1.113.355</b>	<b>748.256</b>

**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>158.131</u>	<u>204.526</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>158.131</u></b>	<b><u>204.526</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>158.131</u></b>	<b><u>204.526</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>209.860</u>	<u>138.436</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>209.860</u></b>	<b><u>138.436</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		722.733	502.071
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	191.500	222.773
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		919.887	967.843
Andre tilgodehavender		227.353	48.300
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.971</u>	<u>4.918</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.095.444</u></b>	<b><u>1.745.905</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.782.061</u></b>	<b><u>1.290.682</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.087.365</u></b>	<b><u>3.175.023</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>4.245.496</u></b>	<b><u>3.379.549</u></b>



Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.778.118	1.464.763
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000	700.000
<b>Egenkapital</b>		<b>3.078.118</b>	<b>2.664.763</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	9.970	4.212
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>9.970</b>	<b>4.212</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		387.322	200.854
Anden gæld		770.086	509.720
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.157.408</b>	<b>710.574</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.157.408</b>	<b>710.574</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.245.496</b>	<b>3.379.549</b>
Eventualforpligtelser	5		
Personaleforhold	6		

**Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Aktiekapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	500.000	1.464.763	700.000	2.664.763
Betalt udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	313.355	800.000	1.113.355
Egenkapital pr. 30. juni	<u>500.000</u>	<u>1.778.118</u>	<u>800.000</u>	<u>3.078.118</u>

## Noter til årsrapporten

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.926	20.301
Andre finansielle indtægter	27.161	27.139
	<u>48.087</u>	<u>47.440</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	308.538	198.773
Regulering af udskudt skat	5.758	12.338
	<u>314.296</u>	<u>211.111</u>
<b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	191.500	222.773
Aconto faktureret	0	0
	<u>191.500</u>	<u>222.773</u>
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.		
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.		
<b>6 Personaleforhold</b>		
Antal medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Post & Vestergaard A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

## Regnskabspraxis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

## Regnskabspraksis

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Morten Tørngren Post

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-833994648509

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-10-12 17:55:27 UTC

NEM ID 

## Morten Tørngren Post

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-833994648509

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-10-12 17:56:38 UTC

NEM ID 

## John Vestergaard

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-287955762264

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-10-12 19:01:34 UTC

NEM ID 

## Svend Tørngren Sørensen Post

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-482467977063

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-10-13 12:31:05 UTC

NEM ID 

## Flemming Sillesen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:56972624

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-10-13 12:43:58 UTC

NEM ID 

## Morten Tørngren Post

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-833994648509

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-10-15 06:52:42 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4H5UJ-E-GJ05E-CJ6CO-6PK6Y-A0G0Q-VP283

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>