

---

# ***Poul Sejr Nielsen Service A/S***

Klintehøj Vænge 7, 3460 Birkerød

## **Årsrapport for 2021**

---

CVR-nr. 29 69 00 73

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
28/06 2022

Peter Schäfer  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Poul Sejr Nielsen Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28. juni 2022

## Direktion

Peter Bentsen  
direktør

Michael Hagelund Madsen  
direktør

## Bestyrelse

Peter Schäfer  
formand

Peter Bentsen

Michael Hagelund Madsen

Jens Hørby Jensen

Michael Spanggaard Larsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Poul Sejr Nielsen Service A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Sejr Nielsen Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 28. juni 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob F. Christiansen  
statsautoriseret revisor  
mne18628

Jakob Thisted Binder  
statsautoriseret revisor  
mne42816

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Poul Sejr Nielsen Service A/S  
Klintehøj Vænge 7  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 29 69 00 73  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Rudersdal

### Bestyrelse

Peter Schäfer, formand  
Peter Bentsen  
Michael Hagelund Madsen  
Jens Hørby Jensen  
Michael Spanggaard Larsen

### Direktion

Peter Bentsen  
Michael Hagelund Madsen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	52.922	44.504	30.725	22.266	15.058
Resultat af ordinær primær drift	3.132	7.573	1.520	367	2.494
Resultat før finansielle poster	3.132	7.573	1.520	367	2.494
Resultat af finansielle poster	-184	-115	-130	-144	-15
Årets resultat	2.297	5.807	1.063	174	1.928
<b>Balance</b>					
Balancesum	56.299	35.417	20.878	21.014	13.248
Egenkapital	8.640	11.342	5.535	4.472	4.298
Investering i materielle anlægsaktiver	194	10	-287	355	25
Antal medarbejdere	86	71	62	47	29
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	5,6%	21,4%	7,3%	1,7%	18,8%
Soliditetsgrad	15,3%	32,0%	26,5%	21,3%	32,4%
Forrentning af egenkapital	23,0%	68,8%	21,2%	4,0%	53,8%



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive servicevirksomhed med VVS-installationer og hermed beslægtede aktiviteter som speciale.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 2.297.436, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 8.639.566.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Driftsrisici og finansielle risici

### *Drift*

Virksomhedens resultat afhænger i en vis grad af bygge- og anlægsaktiviteten.

### *Markedsrisici*

Bygge- og anlægsbranchen er følsom overfor markedsmæssige og samfundsøkonomiske forhold og andre faktorer, som er uden for virksomhedens kontrol. Økonomisk afmatning vil i moderat grad kunne betyde omsætningsfald, øget konkurrence og prispres.

### *Kreditrisici*

Kreditrisiko anser vi for at være begrænset, idet hovedparten af selskabets aktiviteter udføres i Danmark for private og offentlige kunder samt boligselskaber, og fakturering sker løbende i takt med projekternes færdiggørelse.

### *Likviditetsrisici*

Vi sikrer den fornødne likviditet gennem genforhandling af kredit- og garantirammer, som sikrer os størst mulig fleksibilitet.

## Målsætninger og forventninger for det kommende år

Service, drift & vedligeholdelsesarbejde er et vigtigt fokusområde i virksomhedens forretningsplan. Selskabet er inde i en positiv udvikling og forventer derfor øget omsætning og indtjening for 2022.

# Ledelsesberetning

## Miljøpåvirkninger

Miljø, arbejdsmiljø og sikkerhed vurderes igennem hele byggeprocessen, så valg af materialer og arbejdsmetoder er de rigtige og belaster vores medarbejdere og miljøet mindst muligt.

Vi spiller en aktiv rolle for et bedre arbejdsmiljø, vores såvel som andres. Medarbejderne skal arbejde i et sikkert og sundt arbejdsmiljø. Derfor lægger vi vægt på det forebyggende arbejde, og på at have den rette udrustning og bedste redskaber til opgaverne. God planlægning betyder alt.

Trivsel er et fælles ansvar. Et godt psykisk arbejdsmiljø er vigtigt, og er med til at skabe en god arbejdsplads og en god dag på jobbet. En medarbejder, der føler sig godt tilfreds, udfører også et godt stykke kvalitetsarbejde.

Der er i 2021 nedsat et miljø arbejdsudvalg, der skal se på forskellige muligheder, og udfærdige en samlet plan for virksomhedens grønne omstilling.

## Videnressourcer

Vores medarbejdere er vores vigtigste aktiv. Derfor har vi konstant fokus på trivsel og kompetenceudvikling. I 2022 vil blive igangsat et kompetenceudviklingsprogram på tværs af virksomheden for samtlige funktionærer. Kurserne gennemføres fra medio 2022 til medio 2023.

At videreføre håndværkstraditioner og de tekniske kompetencer til de yngre generationer, ser vi som en vigtig del af vores samfundsansvar, til gavn for virksomheden og til gavn for branchen som helhed. Derfor har vi udviklet vores eget lærlingeprogram "PSN akademiet". Vi har pt. 35 lærlinge ansat.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Ved måling af selskabets igangværende arbejder indgår skøn over færdiggørelsesgraden og den forventede indtjening. I takt med at projekter færdiggøres kan der opstå positive eller negative afvigelser i forhold til de indregnede skøn.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>52.922.236</b>	<b>44.504.121</b>
Personaleomkostninger	1	-49.674.616	-36.844.734
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-115.715	-85.902
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.131.905</b>	<b>7.573.485</b>
Finansielle indtægter		35.204	10.136
Finansielle omkostninger	2	-219.357	-125.147
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.947.752</b>	<b>7.458.474</b>
Skat af årets resultat	3	-650.316	-1.651.802
<b>Årets resultat</b>		<b>2.297.436</b>	<b>5.806.672</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		11.942	21.942
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>11.942</b>	<b>21.942</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.584	125.503
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>213.584</b>	<b>125.503</b>
Deposita		95.656	56.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>95.656</b>	<b>56.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>321.182</b>	<b>203.695</b>
Råvarer og hjælpematerialer		808.357	95.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>808.357</b>	<b>95.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.461.493	16.525.647
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	13.966.282	6.979.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		427.120	1.188.662
Andre tilgodehavender		2.049.018	3.553.654
Periodeafgrænsningsposter	8	199.038	161.835
<b>Tilgodehavender</b>		<b>55.102.951</b>	<b>28.409.490</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>66.988</b>	<b>6.708.624</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>55.978.296</b>	<b>35.213.114</b>
<b>Aktiver</b>		<b>56.299.478</b>	<b>35.416.809</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		8.139.566	5.842.130
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>8.639.566</b>	<b>11.342.130</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	1.734.033	1.083.717
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.734.033</b>	<b>1.083.717</b>
Anden gæld		0	3.470.647
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>0</b>	<b>3.470.647</b>
Kreditinstitutter		11.969.315	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.331.776	7.384.350
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	7	3.036.266	1.938.914
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.163.328	1.406.585
Selskabsskat		0	1.315.292
Anden gæld	11	8.425.194	7.475.174
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>45.925.879</b>	<b>19.520.315</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>45.925.879</b>	<b>22.990.962</b>
<b>Passiver</b>		<b>56.299.478</b>	<b>35.416.809</b>
Resultatdisponering	9		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Nærtstående parter	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	5.842.130	5.000.000	11.342.130
Betalt ordinært udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets resultat	0	2.297.436	0	2.297.436
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>8.139.566</b>	<b>0</b>	<b>8.639.566</b>

# Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	43.417.430	32.533.944
Pensioner	4.431.506	3.241.298
Andre omkostninger til social sikring	680.232	534.441
Andre personaleomkostninger	1.145.448	535.051
	<b>49.674.616</b>	<b>36.844.734</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>86</b>	<b>71</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	21.149	0
Andre finansielle omkostninger	198.208	125.147
	<b>219.357</b>	<b>125.147</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	1.315.292
Årets udskudte skat	650.316	336.510
	<b>650.316</b>	<b>1.651.802</b>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	50.000
Kostpris 31. december	50.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	28.058
Årets afskrivninger	10.000
Ned- og afskrivninger 31. december	38.058
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>11.942</b>
Afskrives over	5 år

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	452.898
Tilgang i årets løb	193.796
Kostpris 31. december	646.694
Ned- og afskrivninger 1. januar	327.395
Årets afskrivninger	105.715
Ned- og afskrivninger 31. december	433.110
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>213.584</b>
Afskrives over	5 år



# Noter til årsregnskabet

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	56.250
Tilgang i årets løb	39.406
Kostpris 31. december	95.656
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>95.656</b>

	2021 DKK	2020 DKK
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	45.126.518	27.444.154
Modtagne acontobetalinge	-34.196.502	-22.403.376
	<b>10.930.016</b>	<b>5.040.778</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	13.966.282	6.979.692
Modtagne forudbetalinger under passiver	-3.036.266	-1.938.914
	<b>10.930.016</b>	<b>5.040.778</b>

Ved måling af selskabets igangværende arbejder indgår skøn over færdiggørelsesgraden og den forventede indtjening. I takt med at projekter færdiggøres, kan der opstå positive eller negative afvigelser i forhold til de indregnede skøn.

## 8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

## 9 Resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
Overført resultat	2.297.436	806.672
	<b>2.297.436</b>	<b>5.806.672</b>

## Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	1.083.717	747.207
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	650.316	336.510
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december</b>	<b>1.734.033</b>	<b>1.083.717</b>

### 11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	0	3.470.647
Langfristet del	0	3.470.647
Øvrig kortfristet gæld	8.425.194	7.475.174
	<b>8.425.194</b>	<b>10.945.821</b>

### 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant med pant i simple fordringer, herunder tilgodehavender fra varer og tjenesteydelser, nom.	2.000.000	2.000.000
---	-----------	-----------

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	2.649.934	1.731.120
Mellem 1 og 5 år	3.826.944	3.091.187
	<b>6.476.878</b>	<b>4.822.307</b>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode op til 36 mdr.	2.186.272	0
<b>Kautions- og garantiforpligtelser</b>		
Selskabet indgår i koncernens samlede garantiramme, og hæfter solidarisk herfor med de øvrige koncernselskaber. Den udgør i alt	40.000.000	40.000.000
Selskabet har via Tryg Garanti udstedt arbejdsgarantier. Den udgør i alt	5.487.000	6.013.000
Selskabet hæfter sammen med koncernselskaber, solidarisk overfor kreditinstitut, vedrørende kreditramme med en trækingsret der udgør i alt	20.000.000	20.000.000
<b>Andre eventualforpligtelser</b>		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Poul Sejr Nielsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		

# Noter til årsregnskabet

## 13 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet, der udarbejder koncernrapport for den mindste koncern.

Navn

---

Poul Sejr Nielsen Holding ApS

Hjemsted

---

Birkerød

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poul Sejr Nielsen Service A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

### Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Poul Sejr Nielsen Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

### Generelt om indregning og måling

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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) vedrørende VVS arbejde 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 entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### 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, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn-

## Noter til årsregnskabet

### 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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.

#### **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.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

#### **Egenkapital**

##### ***Udbytte***

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



# Noter til årsregnskabet

## 14 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$