

Registrerede revisorer

Bente Bille  
Anders Frimann

---

Jens Daniel Hansen  
Line Ryberg Larsen  
Susanne Nielsen  
Katja Jakobsen

*Byggemester Palle Bo Madsen ApS  
Peter Hansens Vej 8  
4780 Stege*

*CVR-nummer: 33 64 34 89*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/1 2023



---

Dirigent  
Palle Bo Madsen  
Peter Hansens Vej 8  
4780 Stege

Storegade 1  
4780 Stege, Møn  
Tlf.: 55 81 54 60  
mail@revivision.dk  
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed  
Medlem af FSR – danske revisorer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Specifikationer.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Byggemester Palle Bo Madsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 4. januar 2023

### Direktion

Palle Bo Madsen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Byggemester Palle Bo Madsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggemester Palle Bo Madsen ApS for perioden 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

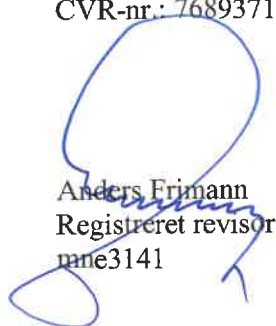
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

Stege, den 4. januar 2023

ReviVision  
Godkendt Revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 76893713



Anders Frimann  
Registreret revisor  
nr. 3141

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Byggemester Palle Bo Madsen ApS  
Peter Hansens Vej 8  
4780 Stege

Telefon: 55 81 40 00  
E-mail: byggemester@pallebomadsen.dk

CVR-nr.: 33 64 34 89  
Stiftet: 4. maj 2011  
Kommune: Vordingborg

**Direktion** Palle Bo Madsen  
Peter Hansens Vej 8  
4780 Stege

**Pengeinstitut** Møns Bank A/S  
Storegade 29  
4780 Stege

**Revisor** ReviVision  
Godkendt Revisionsvirksomhed  
Storegade 1  
4780 Stege

## REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Byggemester Palle Bo Madsen ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

### **Leasing**

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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 samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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.



## REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2021 TIL 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>167.945</b>	<b>99-</b>
Distributionsomkostninger .....	16.866-	12-
Administrationsomkostninger.....	60.555-	73-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>90.524</b>	<b>184-</b>
Andre finansielle omkostninger.....	7.595-	4-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>82.929</b>	<b>188-</b>
Skat af årets resultat.....	20.289-	43
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>62.640</b>	<b>145-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	57.200	57
Overført resultat.....	5.440	202-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>62.640</b>	<b>145-</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER  
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	12.331	46
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>12.331</b>	<b>46</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>12.331</b>	<b>46</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	4.500	5
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>4.500</b>	<b>5</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	50.000	0
Selskabsskat .....	10.000	3
Andre tilgodehavender .....	22.252	182
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>82.252</b>	<b>185</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>584.960</b>	<b>219</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>671.712</b>	<b>409</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>684.043</b>	<b>455</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER  
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Selskabskapital .....	80.000	80
Overkurs ved emission .....	5.000	5
Overført resultat.....	59.204	54
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	57.200	57
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>201.404</b>	<b>196</b>
Anden gæld.....	374.499	208
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	108.140	51
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>482.639</b>	<b>259</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>482.639</b>	<b>259</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>684.043</b>	<b>455</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Selskabskapital primo .....	80.000	80
<b>Selskabskapital ultimo</b> .....	<b>80.000</b>	<b>80</b>
Overkurs ved emission primo .....	5.000	5
<b>Overkurs ved emission ultimo</b> .....	<b>5.000</b>	<b>5</b>
Overført resultat, primo .....	53.764	256
Årets resultat .....	5.440	202-
<b>Overført resultat ultimo</b> .....	<b>59.204</b>	<b>54</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	56.500	55
Foreslået udbytte .....	57.200	57
Udloddet udbytte .....	56.500-	55-
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b> .....	<b>57.200</b>	<b>57</b>
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>201.404</b>	<b>196</b>

## SPECIFIKATIONER

	2021/22	2020/21 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b> Selskabets formål er at udføre tømrerarbejde, som reparation af tag og sætningsskader, vedligeholdelse af ejendomme bl.a. udskiftning af vinduer, døre, terrasser m.v.		
<b>2 Antal personer beskæftiget</b> Antal beskæftigede i gennemsnit.....	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> Der resterer en leasing forpligtelse til en Ford Transit Custom med 38 ydelser af en månedlig ydelse på kr. 2.954 ekskl. moms, i alt kr. 112.252 ekskl. moms pr. 30.09.2022.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		