

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-nr: 33 64 34 89*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2020 - 30. september 2021*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/11 2021



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 2020 - 30. september 2021**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 11. november 2021

### **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 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 11. november 2021

ReviVision

Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 76893713

Anders Erimann  
Registreret revisor  
mnr3141

## 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 2020/21 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**

Regnskabet 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.

### **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.

#### **Nettoomsætning**

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### **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.

## REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

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 %

## REGNSKABSPRAKSIS

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

### **Varebeholdninger**

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

Nettorealisationsværdien 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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



## REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. OKTOBER 2020 TIL 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>98.818-</b>	<b>135</b>
Distributionsomkostninger .....	12.278-	20-
Administrationsomkostninger.....	73.625-	67-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>184.721-</b>	<b>48</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	0
Andre finansielle omkostninger.....	3.680-	2-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>188.399-</b>	<b>46</b>
3 Skat af årets resultat.....	42.541	15-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>145.858-</b>	<b>31</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	56.500	55
Overført resultat.....	202.358-	24-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>145.858-</b>	<b>31</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER  
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	45.513	85
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>45.513</b>	<b>85</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>45.513</b>	<b>85</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	4.500	5
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>4.500</b>	<b>5</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	20
Igangværende arbejde .....	0	263
Selskabsskat .....	3.000	2
Andre tilgodehavender .....	181.549	198
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>184.549</b>	<b>483</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>219.059</b>	<b>412</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>408.108</b>	<b>900</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>453.621</b>	<b>985</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Selskabskapital .....	80.000	80
Overkurs ved emission .....	5.000	5
Overført resultat.....	53.763	256
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	56.500	55
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>195.263</b>	<b>396</b>
Selskabsskat.....	0	13
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
Anden gæld.....	207.439	563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....	50.919	13
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>258.358</b>	<b>576</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>258.358</b>	<b>589</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>453.621</b>	<b>985</b>

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

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 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 .....	256.121	280
Årets resultat .....	202.358-	24-
<b>Overført resultat ultimo</b> .....	<b>53.763</b>	<b>256</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	55.300	0
Foreslået udbytte .....	56.500	55
Udloddet udbytte .....	55.300-	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b> .....	<b>56.500</b>	<b>55</b>
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>195.263</b>	<b>396</b>

## SPECIFIKATIONER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b> Selskabets formål er at udføre tømrerarbejde og dermed beslægtet arbejde		
<b>2 Antal personer beskæftiget</b> Antal beskæftigede i gennemsnit.....	1	1
<b>3 Skat af årets resultat</b> Skat af årets resultat..... Regulering udskudt skat .....	0 42.541-	16 1-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>42.541-</b>	<b>15</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> Der er ingen kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser.		
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		