



Tlf.: 96 26 38 00  
 herning@bdo.dk  
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Birk Centerpark 30  
 DK-7400 Herning  
 CVR-nr. 20 22 26 70

**POULSENBYG SILKEBORG APS**

**C/O MADS HOLM POULSEN, KORSGADE 11, 8600 SILKEBORG**

**ÅRSRAPPORT**

**16. DECEMBER 2019 - 31. DECEMBER 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
 selskabets ordinære generalforsamling,  
 den 19. februar 2021

---

Mads Holm Poulsen

**CVR-NR. 41 01 58 45**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <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 16. december 2019 - 31. december 2020</b>         |             |
| Resultatopgørelse.....   | 7           |
| Balance.....   | 8           |
| Egenkapitalopgørelse .....                                       | 9           |
| Noter.....   | 10-11       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 12-14       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | PoulsenByg Silkeborg ApS<br>c/o Mads Holm Poulsen, Korsgade 11<br>8600 Silkeborg |
|                  | CVR-nr.: 41 01 58 45   |
|                  | Stiftet: 16. december 2019   |
|                  | Hjemsted: Silkeborg  |
|                  | Regnskabsår: 16. december 2019 - 31. december 2020                               |
| <b>Direktion</b> | Mads Holm Poulsen  |
| <b>Revisor</b>   | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Birk Centerpark 30<br>7400 Herning |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. december 2019 - 31. december 2020 for PoulsenByg Silkeborg 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 16. december 2019 - 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.

Silkeborg, den 18. februar 2021

Direktion:

---

Mads Holm Poulsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i PoulsenByg Silkeborg ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for PoulsenByg Silkeborg ApS for regnskabsåret 16. december 2019 - 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.

Herning, den 18. februar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jacob Juulsgaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne46610

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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

Det er selskabets første regnskabsår. Regnskabsperioden omfatter 12,5 måneder.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 16. DECEMBER - 31. DECEMBER

|  | Note | 2019/20<br>kr. |
|--|------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....           |      | <b>487.692</b> |
| Personaleomkostninger.....               | 1    | -331.933       |
| Af- og nedskrivninger.....               |      | -8.253         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....              |      | <b>147.506</b> |
| Andre finansielle omkostninger.....      |      | -1.444         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....           |      | <b>146.062</b> |
| Skat af årets resultat.....              | 2    | -32.810        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....              |      | <b>113.252</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>   |      |                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... |      | 100.000        |
| Overført resultat.....                   |      | 13.252         |
| <b>I ALT</b> .....                       |      | <b>113.252</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2020<br>kr.    |
|--|----------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 30.333         |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>3</b> | <b>30.333</b>  |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender.....     |          | 5.625          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>4</b> | <b>5.625</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>35.958</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 62.250         |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 18.750         |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>81.000</b>  |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 |          | <b>209.704</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>290.704</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>326.662</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                  |          |                |
| Anpartskapital.....                              |          | 40.000         |
| Overført resultat.....                           |          | 13.252         |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret.....         |          | 100.000        |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                          |          | <b>153.252</b> |
| Hensættelse til udskudt skat.....                |          | 1.114          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>               |          | <b>1.114</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....    |          | 14.159         |
| Selskabsskat.....                                |          | 31.696         |
| Anden gæld.....                                  |          | 126.441        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>      |          | <b>172.296</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                   |          | <b>172.296</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                             |          | <b>326.662</b> |
| Eventualposter mv.                               | 5        |                |



## EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt          |
|---|----------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 16. december 2019.....        | 40.000         | 0                 | 0                                   | 40.000         |
| Forslag til resultatdisponering.....      |                | 13.252            | 100.000                             | 113.252        |
| <b>Egenkapital 31. december 2020.....</b> | <b>40.000</b>  | <b>13.252</b>     | <b>100.000</b>                      | <b>153.252</b> |

## NOTER

|   | 2019/20<br>kr.                                | Note     |
|---|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                        |   | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:            | 1   |          |
| Løn og gager.....                                   | 311.748                                       |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....          | 20.185  |          |
|   | <b>331.933</b>                                |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                       |   | <b>2</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 31.696  |          |
| Regulering af udskudt skat.....                     | 1.114   |          |
|   | <b>32.810</b>                                 |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |   | <b>3</b> |
|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |          |
| Tilgang.....  | 38.586  |          |
| Kostpris 31. december 2020.....                     | <b>38.586</b>                                 |          |
| Årets afskrivninger.....                            | 8.253   |          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....        | <b>8.253</b>                                  |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....        | <b>30.333</b>                                 |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |   | <b>4</b> |
|   | Lejededpositum og<br>andre<br>tilgodehavender |          |
| Tilgang.....  | 5.625   |          |
| Kostpris 31. december 2020.....                     | <b>5.625</b>                                  |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....        | <b>5.625</b>                                  |          |

## NOTER

## Note

**Eventualposter mv.**

5

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser og operationelle leje- og leasingaftaler.

## Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Inden for 1 år.....   | 33.012  |
| Mellem 1 og 5 år..... | 104.538 |

**137.550**

## Huslejeforpligtelser, hvor uopsigelighedsperioden udløber inden for

|           |        |
|-----------|--------|
| 1 år..... | 22.500 |
|-----------|--------|

**22.500****Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PoulsenByg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for PoulsenByg Silkeborg ApS for 2019/20 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 følgende regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige salgs- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... | 3-5 år   | 0 %       |

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

### Tilgodehavender

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

### 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.

Selskabet er sambeskattet med concernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.