

Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS

CVR-nr. 35 03 69 46

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2013

Claus Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 6. februar - 30. september 2013	10
Balance pr. 30. september 2013	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 6. februar - 30. september 2013	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS
Tåstruphøj 54
4300 Holbæk

Hjemmeside: www.perspoulsen.dk

CVR-nr.: 35 03 69 46

Regnskabsår: 6. februar - 30. september

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Claus Sørensen, direktør

Jakob Nørrekjær Andersson, direktør

Revision

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Sønderbrogade 16

8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. februar - 30. september 2013 for Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 6. februar - 30. september 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. november 2013

Direktion

Claus Sørensen
direktør

Jakob Nørrekjær Andersson
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS for regnskabsåret 6. februar - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 6. februar - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og opfylder dermed ikke kapitalkravsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 29. november 2013

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tømrvirksomhed og håndværksvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 81.889, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.889.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Moderselskabet har tilkendegivet at de vil understøtte selskabet med den fornødne likviditet i det kommende år. Det er herefter ledelsens vurdering at selskabet har det fornødne likviditetsberedskab til det kommende år.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen retableres ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes et øget aktivitetsniveau og et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, herunder bl.a.

- pengestrømsopgørelse.

Det er selskabets første regnskabsår, og dækker perioden 6. februar - 30. september 2013.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 20 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Anvendt 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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 6. februar - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.290.317
Personaleomkostninger	1	(4.174.099)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(174.789)</u>
Resultat før finansielle poster		(58.571)
Finansielle indtægter		2.570
Finansielle omkostninger		<u>(38.457)</u>
Resultat før skat		(94.458)
Skat af årets resultat	2	<u>12.569</u>
Årets resultat		<u>(81.889)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		<u>(81.889)</u>
		<u>(81.889)</u>

Balance pr. 30. september 2013**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Goodwill		629.911
Immaterielle anlægsaktiver	3	629.911
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.190.116
Indretning af lejede lokaler		318.663
Materielle anlægsaktiver	4	1.508.779
Anlægsaktiver i alt		2.138.690
Færdigvarer og handelsvarer		168.488
Varebeholdninger		168.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.038.898
Igangværende arbejder for fremmed regning		345.762
Andre tilgodehavender		2.409
Udskudt skatteaktiv		12.569
Periodeafgrænsningsposter		69.429
Tilgodehavender		2.469.067
Likvide beholdninger		3.455
Omsætningsaktiver i alt		2.641.010
Aktiver i alt		4.779.700

Balance pr. 30. september 2013**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>(81.889)</u>
Egenkapital	5	<u>(1.889)</u>
Kreditinstitutter		<u>781.298</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>781.298</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	200.000
Kreditinstitutter		858.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		866.374
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.000
Anden gæld		<u>2.065.520</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.000.291</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.781.589</u>
Passiver i alt		<u>4.779.700</u>
Eventualposter m.v.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Nærtstående parter og ejerforhold	9	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 6. februar 2013	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	(81.889)	(81.889)
Egenkapital 30. september 2013	<u>80.000</u>	<u>(81.889)</u>	<u>(1.889)</u>

Pengestrømsopgørelse 6. februar - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.
Årets resultat		(81.889)
Reguleringer	10	198.107
Ændring i driftskapital	11	<u>316.908</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		433.126
Renteindbetalinger og lignende		2.570
Renteudbetalinger og lignende		<u>(38.457)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>397.239</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(631.768)
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(1.681.711)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(2.313.479)</u>
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		981.298
Selskabskapital		<u>80.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>1.061.298</u>
Ændring i likvider		(854.942)
Likvider 6. februar 2013		<u>0</u>
Likvider 30. september 2013		<u>(854.942)</u>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		3.455
Kassekredit		<u>(858.397)</u>
Likvider 30. september 2013		<u>(854.942)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.789.116
Pensionsforsikringer	311.621
Andre omkostninger til social sikring	54.647
Andre personaleomkostninger	<u>18.715</u>
	<u>4.174.099</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>(12.569)</u>
	<u>(12.569)</u>

Noter til årsrapporten

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 6. februar 2013	0
Tilgang i årets løb	<u>631.768</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>631.768</u>
Af- og nedskrivninger 6. februar 2013	0
Årets afskrivninger	<u>1.857</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>1.857</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>629.911</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 6. februar 2013	0	0
Tilgang i årets løb	<u>1.334.710</u>	<u>347.001</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>1.334.710</u>	<u>347.001</u>
Af- og nedskrivninger 6. februar 2013	0	0
Årets afskrivninger	<u>144.594</u>	<u>28.338</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>144.594</u>	<u>28.338</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>1.190.116</u>	<u>318.663</u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 6. februar 2013	Gæld 30. september 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	0	781.298	200.000	350.000
	0	781.298	200.000	350.000

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

Selskabet har ikke øvrige forpligtelser end hvad der fremgår af årsrapporten.

Huslejeforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med Mana Invest af 2004 ApS vedrørende leje af lokaler beliggende på Tåstruphøj 32, 4300 Holbæk. Lejekontrakten er uopsigelig frem til 31. december 2018. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 1.356 t.kr. pr. 30. september 2013.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditinstitutters mellemværende med søsterselskaber har selskabet stillet ubegrænset selvskyldnerkaution.

Der er deponeret skadesløsbrev virksomhedspant nom. 1.000 t.kr. med pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, halvlederprodukters udformning (topografi), driftsinventar og driftsmateriel.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

HM Gruppen Holding ApS

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>
	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	(2.570)
Finansielle omkostninger	38.457
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	174.789
Skat af årets resultat	<u>(12.569)</u>
	<u>198.107</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	(168.488)
Ændring i tilgodehavender	(2.456.498)
Ændring i leverandører m.v.	<u>2.941.894</u>
	<u>316.908</u>