

Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS i likvidation
CVR-nr. 35 03 69 46

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/02 2015

Jakob Østervang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Likvidators påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	8
Balance pr. 30. september 2014	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS i likvidation
Tåstruphøj 54
4300 Holbæk

CVR-nr.: 35 03 69 46
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Holbæk

Likvidator

Jakob Østervang

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 23. februar 2015

Likvidator

Jakob Østervang

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS i likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at going concern ikke er valgt som regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 23. februar 2015

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 2013/14 udviser et underskud på kr. 413.457, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på kr. 284.654.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har frasolgt aktiviteterne i indeværende regnskabsår og er trådt i likvidation. Da selskabet således ikke længere er at betragte som going concern er de forventede omkostninger til afvikling indregnet i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Per S. Poulsen ApS i likvidation for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Sammenligningstillene dækker perioden 6. februar - 30. september 2013.

Årsrapporten er aflagt under hensyntagen til beslutningen om nedlukning af selskabet. Årsrapporten er således ikke aflagt på going concern basis men på realisationsbasis. Det betyder bl.a., at selskabets aktiver er værdiansat til realisationsværdi, og selskabets forventede omkostninger til afvikling er indregnet..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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.

Anvendt 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 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 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		5.983.653	4.291
Personaleomkostninger	1	<u>(6.069.433)</u>	<u>(4.175)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(85.780)	116
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(347.022)</u>	<u>(175)</u>
Resultat før finansielle poster		(432.802)	(59)
Finansielle indtægter		4.090	3
Finansielle omkostninger		<u>(101.376)</u>	<u>(39)</u>
Resultat før skat		(530.088)	(95)
Skat af årets resultat	2	<u>116.631</u>	<u>13</u>
Årets resultat		<u>(413.457)</u>	<u>(82)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>(413.457)</u>	<u>(82)</u>
		<u>(413.457)</u>	<u>(82)</u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr
Aktiver			
Goodwill		0	630
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>630</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.190
Indretning af lejede lokaler		0	319
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.509</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.139</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	168
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>168</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.039
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	346
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		294.732	0
Andre tilgodehavender		129.200	2
Udskudt skatteaktiv		0	13
Periodeafgrænsningsposter		0	69
Tilgodehavender		<u>423.932</u>	<u>2.469</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>423.932</u>	<u>2.640</u>
Aktiver i alt		<u>423.932</u>	<u>4.779</u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		204.654	(82)
Egenkapital	3	<u>284.654</u>	<u>(2)</u>
Andre kreditinstitutter		0	781
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>781</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	200
Kreditinstitutter		0	858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	866
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	10
Anden gæld		139.278	2.066
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>139.278</u>	<u>4.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>139.278</u>	<u>4.781</u>
Passiver i alt		<u>423.932</u>	<u>4.779</u>
Eventualposter m.v.	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2013	80.000	(81.889)	(1.889)
Årets resultat	0	(413.457)	(413.457)
Tilskud fra koncern	0	700.000	700.000
Egenkapital 30. september 2014	80.000	204.654	284.654

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.587.588	3.789
Pensioner	380.802	312
Andre omkostninger til social sikring	84.825	55
Andre personaleomkostninger	16.218	19
	<u>6.069.433</u>	<u>4.175</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(116.631)	0
Årets udskudte skat	0	(13)
	<u>(116.631)</u>	<u>(13)</u>

3 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.

4 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.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

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

HM Gruppen Holding ApS, Holbæk, Danmark