

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Lupinvej 1

3550 Slangstrup

CVR-nr. 32881947

Årsrapport for 2011/2012

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2012

Morten Bjerregård Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 23. november 2012

Direktion

Morten Bjerregaard Poulsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for manglende afstemninger af mellemværende med skat - og afskrevet afregnede betalinger i størrelsesordenen 51 tkr., der ikke har kunnet identificeres i relation til selskabets løbende indberetninger. Der tages ligeledes forbehold overfor fakturagrundlaget, idet vi har konstateret indbetalinger, der ikke har kunnet identificeres i relation til fakturagrundlaget.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi har påpeget de mangler, der fremgår af vores forbehold og anmodet ledelsen om at tage initiativer til at ændre forretningsgangen.

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

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.

Hørsholm, den 23. november 2012

Revisorkompagniet

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Bjarne Bastved

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS Lupinvej 1 3550 Slangerup
CVR-nr.	32881947
Stiftelsesdato	22. april 2010
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Morten Bjerregaard Poulsen, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Anja Holding ApS
Revisor	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. 2970 Hørsholm
Kontaktpersoner	Registreret revisor Bjarne Bastved FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive bygge- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 udviser et resultat på kr. 22.605, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2012 udviser en balancesum på kr. 410.175, og en egenkapital på kr. 127.768.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Anvendt regnskabspraksis

moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværd i kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	142.270

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste/-tab		59.206	129.626
Personaleomkostninger	1	24.833	-120.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.650	-64.958
Resultat af primær drift		73.388	-55.332
Finansielle indtægter	2	24	62
Finansielle omkostninger	3	-26.076	-12.542
Resultat før skat		47.337	-67.812
Skat af årets resultat		-24.732	-7.599
Årets resultat		22.605	-75.411
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		22.605	-75.411
		22.605	-75.411

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS**Balance 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.270	295.182
Materielle anlægsaktiver		142.270	295.182
Anlægsaktiver		142.270	295.182
Varer under fremstilling		127.912	77.625
Varebeholdninger	4	127.912	77.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-26.926	44.041
Tilgodehavende selskabsskat		0	19.721
Andre tilgodehavender		39.775	16.375
Periodeafgrænsningsposter		1.706	1.706
Tilgodehavender		14.555	81.844
Likvide beholdninger		125.439	1.461
Omsætningsaktiver		267.906	160.929
Aktiver		410.175	456.111

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS**Balance 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger	6	6.250	6.250
Overført resultat	7	41.518	18.914
Egenkapital		127.768	105.164
Hensættelser til udskudt skat		18.363	15.291
Hensatte forpligtelser		18.363	15.291
Anden gæld		77.190	100.438
Langfristede gældsforpligtelser	8	77.190	100.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.670	38.554
Selskabsskat		1.939	11.392
Anden gæld		68.226	179.762
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20	5.511
Kortfristede gældsforpligtelser		186.855	235.219
Gældsforpligtelser		264.044	335.657
Passiver		410.175	456.111
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Noter

	2011/2012	2010/2011	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	-28.505	120.000	
Omkostninger til social sikring	3.672	0	
	-24.833	120.000	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	24	62	
	24	62	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	26.077	12.542	
	26.077	12.542	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Varer under fremstilling	127.912	77.625	
Varebeholdninger i alt	127.912	77.625	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	80.000	80.000	
Saldo ultimo	80.000	80.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
6. Reserve for opskrivninger			
Saldo primo	6.250	6.250	
Saldo ultimo	6.250	6.250	
7. Overført resultat			
Saldo primo	18.913	94.325	
Årets tilgang	22.605	-75.411	
Saldo ultimo	41.518	18.914	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Gæld
	efter 1 år	indenfor 1	efter 5 år
		år	
Anden gæld	77.190		
	77.190		

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2011/2012

2010/2011

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.