

# **Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS**

**Lupinvej 1**

**3550 Slangstrup**

**CVR-nr. 32881947**

## **Årsrapport for 2012/2013**

**4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2013, hvor det samtidigt er besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

---

Morten Bjerregård Poulsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning.....	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 regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 2. december 2013

#### **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 2012 - 30. juni 2013, 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.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi tager forbehold for mangler i bogføringsgrundlaget, herunder usikkerhed omkring indmåling af afstemning af leverandørgæld, opgørelse af igangværende arbejder og mellemregning med kapitalejere.

#### **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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen**

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

#### **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.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift, da selskabets forhold i øvrigt er positive i h.t. note 9.

Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Hørsholm, den 2. december 2013

#### **Revisorkompagniet**

#### **Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Bjarne Bastved  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## **Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS Lupinvej 1 3550 Slangstrup
CVR-nr.	32881947
Stiftelsesdato	22. april 2010
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
<b>Direktion</b>	Morten Bjerregaard Poulsen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Anja Holding ApS
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Bastved, Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bygge- og entreprenør virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. 71.674, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 691.520, og en egenkapital på kr. 199.442.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte 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.

## **Generelt**

### **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 fra entreprisekontrakter og enkeltstående arbejder indregnes som omsætning i

## **Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### **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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	316.619

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

#### **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.

#### **Skat af årets resultat**

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.

#### **Varebeholdninger**

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Entreprisekontrakter**

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici 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 nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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	2012/2013	2011/2012
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>324.895</b>	<b>59.205</b>
Personaleomkostninger	1	-178.297	24.833
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.651	-10.650
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>108.947</b>	<b>73.388</b>
Finansielle indtægter	2	0	24
Finansielle omkostninger	3	-13.381	-26.076
<b>Resultat før skat</b>		<b>95.566</b>	<b>47.336</b>
Skat af årets resultat		-23.892	-24.732
<b>Årets resultat</b>		<b>71.674</b>	<b>22.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		71.674	22.605
		<b>71.674</b>	<b>22.605</b>

**Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS****Balance 30. juni 2013**

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		316.619	142.270
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>316.619</b>	<b>142.270</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>316.619</b>	<b>142.270</b>
Varer under fremstilling		80.000	127.912
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>80.000</b>	<b>127.912</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.405	-26.926
Andre tilgodehavender		30.588	39.775
Periodeafgrænsningsposter		2.426	1.706
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.419</b>	<b>14.555</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>251.482</b>	<b>125.439</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>374.901</b>	<b>267.906</b>
<b>Aktiver</b>		<b>691.520</b>	<b>410.176</b>

**Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS****Balance 30. juni 2013**

	<b>Note</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger	6	6.250	6.250
Overført resultat	7	113.192	41.518
<b>Egenkapital</b>		<b>199.442</b>	<b>127.768</b>
Hensættelser til udskudt skat		26.502	18.363
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>26.502</b>	<b>18.363</b>
Anden gæld		52.058	77.190
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>52.058</b>	<b>77.190</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.460	116.670
Selskabsskat		12.692	1.939
Anden gæld		39.905	68.226
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		143.461	20
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>413.518</b>	<b>186.855</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>465.576</b>	<b>264.045</b>
<b>Passiver</b>		<b>691.520</b>	<b>410.176</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

**Noter**

	2012/2013	2011/2012	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	166.308	-28.505	
Omkostninger til social sikring	11.989	3.672	
	<b>178.297</b>	<b>-24.833</b>	
<b>2. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	0	24	
	<b>0</b>	<b>24</b>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	13.381	26.077	
	<b>13.381</b>	<b>26.077</b>	
<b>4. Varebeholdninger</b>			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Varer under fremstilling	80.000	127.912	
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>127.912</b>	
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	80.000	80.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>6. Reserve for opskrivninger</b>			
Saldo primo	6.250	6.250	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>6.250</b>	<b>6.250</b>	
<b>7. Overført resultat</b>			
Saldo primo	41.518	18.913	
Årets tilgang	71.674	22.605	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>113.192</b>	<b>41.518</b>	
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald</b>	<b>Forfald</b>	<b>Gæld</b>
	<b>efter 1 år</b>	<b>indenfor 1</b>	<b>efter 5 år</b>
		<b>år</b>	
Anden gæld	52.058		
	<b>52.058</b>		

**9. Usikkerhed om going concern**

Ledelsen har aflagt årsrapporten med henblik på fortsat drift og sikret den nødvendige likviditet til finansiering af den løbende drift.

**Noter**

**2012/2013**

**2011/2012**

**10. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.