

# Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS

Lupinvej 1

3550 Slangerup

CVR-nr. 32881947

## Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015  
(Opstillet uden revision eller review)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2015

---

Frederik Poulsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 25. november 2015

### **Direktion**

Morten Bjerregaard Poulsen  
Direktør

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

# **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Hørsholm, den 25. november 2015

### **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 Slangerup
CVR-nr.	32881947
Stiftelsesdato	22. april 2010
Regnskabsår	1. juli 2014 - 30. juni 2015
<b>Direktion</b>	Morten Bjerregaard Poulsen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Anja Holding ApS
<b>Moderselskab</b>	Anja Holding ApS
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607

## **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 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. -417.355, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 296.303, og en egenkapital på kr. -468.520.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS for 2014/2015 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.

## **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 indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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	170.651

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **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 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.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 rentekomkostning 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 acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-463.246</b>	<b>-36.183</b>
Personaleomkostninger	1	-5.448	-182.431
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.984	-72.984
<b>Driftsresultat</b>		<b>-541.678</b>	<b>-291.598</b>
Finansielle omkostninger	2	-1.189	-7.167
<b>Resultat før skat</b>		<b>-542.867</b>	<b>-298.765</b>
Skat af årets resultat		125.512	75.869
<b>Årets resultat</b>		<b>-417.355</b>	<b>-222.896</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-417.355	-222.896
		<b>-417.355</b>	<b>-222.896</b>

**Brdr. Poulsen Snedker- & Tømrerfirma ApS****Balance 30. juni 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	170.651	243.635
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>170.651</b>	<b>243.635</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>170.651</b>	<b>243.635</b>
Varer under fremstilling		0	167.375
Varebeholdninger	4	0	167.375
Andre tilgodehavender		0	1.308
Periodeafgrænsningsposter		2.426	2.426
Udskudte skatteaktiver		123.204	73.277
<b>Tilgodehavender</b>		<b>125.630</b>	<b>77.011</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>22</b>	<b>1.789</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>125.652</b>	<b>246.175</b>
<b>Aktiver</b>		<b>296.303</b>	<b>489.810</b>

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

**Balance 30. juni 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for opskrivninger	6	6.250	6.250
Overført resultat	7	-554.770	-137.415
<b>Egenkapital</b>		<b>-468.520</b>	<b>-51.165</b>
Hensættelser til udskudt skat		11.480	18.849
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>11.480</b>	<b>18.849</b>
Anden gæld		0	24.684
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>24.684</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	111.445
Gæld til tilknyttede virksomheder		284.458	352.674
Anden gæld		-42.053	-24.475
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		510.939	57.797
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>753.344</b>	<b>497.441</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>753.344</b>	<b>522.125</b>
<b>Passiver</b>		<b>296.304</b>	<b>489.809</b>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2014/2015	2013/2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	0	166.308
Omkostninger til social sikring	5.448	16.123
	<b>5.448</b>	<b>182.431</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.188	7.167
	<b>1.188</b>	<b>7.167</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	425.266	425.266
Periodens tilgang	0	0
Periodens afgang	0	0
	<b>425.266</b>	<b>425.266</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	-181.631	-108.647
Periodens afskrivninger	-72.984	-72.984
	<b>-254.615</b>	<b>-181.631</b>
	<b>170.651</b>	<b>243.635</b>
<b>Regnskabsmæssige værdi</b>		
<b>4. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Varer under fremstilling	0	167.375
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>167.375</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	-137.415	85.481
Årets tilgang	-417.355	-222.896
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-554.770</b>	<b>-137.415</b>
<b>8. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje, men har tabt hele sin egenkapital og vil ikke kunne fortsætte driften, medmindre der bliver tilført ny kapital.		
Der pågår overvejelser omkring kapitaltilførsel og i modsat fald, vil virksomheden være lukningstruet.		

**Noter**

**2014/2015**

**2013/2014**

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Anja Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.