

Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS

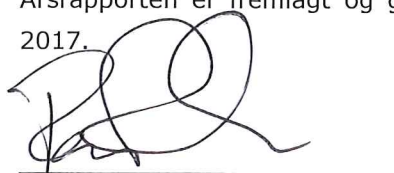
Smedevej 6, 6740 Bramming

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 18 40 97 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2017.



Robin Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 11. oktober 2017

Direktion



Robin Poulsen



Kasper Tykgaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 11. oktober 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS Smedevej 6 6740 Bramming
	Telefon: 75173077 Hjemmeside: www.karlpoulsen.dk
	CVR-nr.: 18 40 97 39 Stiftet: 1. marts 1995 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 22. regnskabsår
Direktion	Robin Poulsen Kasper Tykgaard Hansen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelser	Danske Bank Andelskassen Saxo Bank
Advokatforbindelse	Advokathuset Esbjerg, Jernbanegade 22, 6700 Esbjerg
Modervirksomhed	RP Holding, Bramming ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive murer- og entreprenørvirksomhed, handel samt anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.525 t.kr. mod 17.619 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.259 t.kr. mod 3.251 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældforpligtelser, afhængigt 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, anden gæld og periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	15.524.593	17.619.164
1 Personaleomkostninger	-12.029.357	-12.777.548
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-641.589	-613.160
Driftsresultat	2.853.647	4.228.456
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	158.489	30.516
Andre finansielle indtægter	152.850	116.463
2 Øvrige finansielle omkostninger	-268.380	-208.059
Resultat før skat	2.896.606	4.167.376
Skat af årets resultat	-637.712	-916.748
Årets resultat	2.258.894	3.250.628
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	258.894	250.628
Disponeret i alt	2.258.894	3.250.628

Balance 30. juni

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.441.225	1.160.961
	<u>2.441.225</u>	<u>1.160.961</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		
Andre værdipapirer og kapitalandele	28.634	24.022
	<u>28.634</u>	<u>24.022</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		
	<u>2.469.859</u>	<u>1.184.983</u>
Anlægsaktiver i alt		
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Varebeholdninger i alt		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.435.943	5.714.323
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.694.230	4.618.560
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.971.648	2.063.316
Andre tilgodehavender	63.942	84.458
	<u>12.165.763</u>	<u>12.480.657</u>
Tilgodehavender i alt		
	<u>3.809.056</u>	<u>2.265.170</u>
Likvide beholdninger		
	<u>15.989.819</u>	<u>14.760.827</u>
Omsætningsaktiver i alt		
	<u>18.459.678</u>	<u>15.945.810</u>
Aktiver i alt		

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	250.000	250.000
5 Overført resultat	2.439.791	2.180.897
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
	<u>4.689.791</u>	<u>5.430.897</u>
Egenkapital i alt		
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	22.200	400
	<u>22.200</u>	<u>400</u>
Hensatte forpligtelser i alt		
Gældsforpligtelser		
7 Kreditinstitutter i øvrigt	563.694	0
	<u>563.694</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Kortfristet del af langfristet gæld	106.500	0
3 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	247.410	0
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	102.080	32.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.137.804	1.347.368
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.743.967	4.840.112
Selskabsskat	615.180	898.767
Anden gæld	2.231.052	3.395.644
	<u>13.183.993</u>	<u>10.514.513</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>13.747.687</u>	<u>10.514.513</u>
Gældsforpligtelser i alt		
	<u>18.459.678</u>	<u>15.945.810</u>
Passiver i alt		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	10.597.747	11.438.066
Pensioner	842.502	836.624
Andre omkostninger til social sikring	269.276	244.615
Personalemkostninger i øvrigt	319.832	258.243
	12.029.357	12.777.548
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	32
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	261.829	170.863
Andre finansielle omkostninger	6.551	37.196
	268.380	208.059
	30/6 2017	30/6 2016
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.983.180	6.085.938
Modtagne acontobetalinge	-638.440	-1.500.000
	1.344.740	4.585.938
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto		
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	1.694.230	4.618.560
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-247.410	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-102.080	-32.622
	1.344.740	4.585.938
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	250.000	250.000
	250.000	250.000

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.180.897	1.930.269
Årets overførte overskud eller underskud	258.894	250.628
	<u>2.439.791</u>	<u>2.180.897</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	3.000.000	4.000.000
Udloddet udbytte	-3.000.000	-4.000.000
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	3.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
7. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	670.194	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-106.500	0
	<u>563.694</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	90.799	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret indestående på bankkonto, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 850 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er overfor kunder stillet arbejdsgarantier for i alt 113 t.kr.		

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RP Holding, Bramming ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

9. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.