

Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS

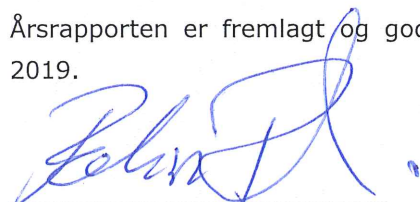
Smedevej 6, 6740 Bramming

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 18 40 97 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2019.



Robin Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

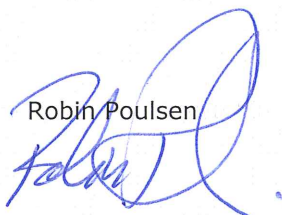
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

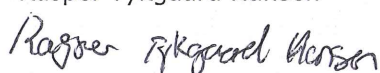
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30. september 2019

Direktion

Robin Poulsen


Kasper Tykgaard Hansen


Martin Lindegaard Madsen


Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 30. september 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

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
24. regnskabsår

Direktion

Robin Poulsen
Kasper Tykgaard Hansen
Martin Lindegaard Madsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Bankforbindelser

Danske Bank
Andelskassen

Advokatforbindelse

Advokatfirmaet Archa ApS, Jernbanegade 22, 6700 Esbjerg

Modervirksomhed

RP Holding, Bramming ApS

Ledelsesberetning

Selskabets 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 18.937 t.kr. mod 18.320 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.541 t.kr. mod 2.353 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karl Poulsen, Murer- og Entreprenørfirma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 brugstid:

	Brugstid
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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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 salgssum.

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 gældsforpligtelser, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	18.937.064	18.319.886
1 Personaleomkostninger	-14.770.247	-14.495.680
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-796.417	-750.688
Driftsresultat	3.370.400	3.073.518
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	47.161
Andre finansielle indtægter	22.150	73.898
2 Øvrige finansielle omkostninger	-117.390	-177.649
Resultat før skat	3.275.160	3.016.928
3 Skat af årets resultat	-734.420	-663.540
Årets resultat	2.540.740	2.353.388
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.550.000	2.840.000
Disponeret fra overført resultat	-9.260	-486.612
Disponeret i alt	2.540.740	2.353.388

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.689.855	2.260.354
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.689.855</u>	<u>2.260.354</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	33.247	31.026
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.247</u>	<u>31.026</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.723.102</u>	<u>2.291.380</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
	Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.350.891	3.976.189
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.008.132	2.747.089
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	99.824	887.331
	Andre tilgodehavender	0	86.494
	Tilgodehavender i alt	<u>8.458.847</u>	<u>7.697.103</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.938.823</u>	<u>4.922.354</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.412.670</u>	<u>12.634.457</u>
	Aktiver i alt	<u>13.135.772</u>	<u>14.925.837</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	250.000	250.000
6	Overført resultat	1.943.919	1.953.179
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.550.000	2.840.000
	Egenkapital i alt	<u>4.743.919</u>	<u>5.043.179</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	55.500	3.300
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>55.500</u>	<u>3.300</u>
Gældsforpligtelser			
8	Kreditinstitutter i øvrigt	860.495	451.292
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>860.495</u>	<u>451.292</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	241.575	113.481
4	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	188.083	17.645
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	253.900	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	988.704	1.627.473
	Gæld til tilknyttede virksomheder	842.317	2.453.945
	Selskabsskat	680.709	681.306
	Anden gæld	4.280.570	4.534.216
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.475.858</u>	<u>9.428.066</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.336.353</u>	<u>9.879.358</u>
	Passiver i alt	<u>13.135.772</u>	<u>14.925.837</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.939.336	12.768.232
Pensioner	1.356.933	1.325.791
Andre omkostninger til social sikring	473.978	401.657
	14.770.247	14.495.680
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	37	35
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	65.080	121.601
Andre finansielle omkostninger	52.310	56.048
	117.390	177.649
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	682.220	682.440
Årets regulering af udskudt skat	52.200	-18.900
	734.420	663.540
	30/6 2019	30/6 2018
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	3.762.872	3.668.072
Modtagne acotobetalinge	-2.196.723	-938.628
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.566.149	2.729.444
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.008.132	2.747.089
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-188.083	-17.645
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-253.900	0
	1.566.149	2.729.444

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.953.179	2.439.791
Årets overførte overskud eller underskud	-9.260	-486.612
	<u>1.943.919</u>	<u>1.953.179</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.840.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-2.840.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	2.550.000	2.840.000
	<u>2.550.000</u>	<u>2.840.000</u>
8. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.102.070	564.773
Heraf forfalder inden for 1 år	-241.575	-113.481
	<u>860.495</u>	<u>451.292</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret indestående på bankkonto, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30. juni 2019 udgør 212 t.kr.

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er overfor kunder stillet arbejdsgarantier for i alt 210 t.kr.

Sambeskatning

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

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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