

ÅRSRAPPORT 2015/16

Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS

Søndre Alle 33
4600 Køge

CVR nr. 19295397

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016

Dirigent

Niels Covalsky Poulsen

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015- 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabet

Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS
Søndre Alle 33
4600 Køge

Telefon: 5663 1802
Fax: 5663 1702

CVR-nr.: 19295397
Stiftelsesdato: 30. maj 1996
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015- 30. juni 2016

Direktion

Niels Covalsky Poulsen

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Jyske Bank
Fændediget 1A
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
28. oktober 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bygge og anlæg.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. oktober 2016

Direktion:

Niels Covalsky Poulsen

Til kapitalejerne i Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb angivet og betalt merværdiafgift senere end de angivne frister. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Køge, den 26. oktober 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, indretning af lejede lokaler driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Tekniske anlæg og maskiner	3 - 5 år
Leasingaktiver	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	27.591.741	20.200.019
Personaleomkostninger		
Lønninger	-18.789.926	-14.672.999
Pensioner	-1.997.615	-1.609.976
Andre udgifter til social sikring	-835.637	-720.339
Personaleomkostninger i alt	-21.623.178	-17.003.314
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-463.445	-512.373
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-463.445	-512.373
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	1.975	1.837
Andre finansielle indtægter	8	54
Øvrige finansielle omkostninger	-602.695	-267.633
Ordinært resultat før skat	4.904.406	2.418.590
Skat af årets resultat	-1.287.237	-643.494
ÅRETS RESULTAT	3.617.169	1.775.096
Forslag til resultatdisponering		
Udloddet udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	3.515.969	1.675.296
Disponeret i alt	3.617.169	1.775.096

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	1.043.053	900.426
Leasingkontrakter	1.110.500	463.557
Indretning lejede lokaler	34.950	39.662
Materielle anlægsaktiver i alt	2.188.503	1.403.645
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt	2.233.503	1.448.645
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.455.809	10.618.713
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.690.530	3.692.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	345.268	191.178
Andre tilgodehavender	105.756	21.000
Periodeafgrænsningsposter	7.028	28.528
Tilgodehavender i alt	18.604.391	14.551.419
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	506	672
Værdipapirer og kapitalandele i alt	506	672
Likvide beholdninger	502.567	501.568
Likvide beholdninger i alt	502.567	501.568
Omsætningsaktiver i alt	19.107.464	15.053.659
AKTIVER I ALT	21.340.967	16.502.304

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	26.400	26.400
Overført resultat	7.842.289	4.326.320
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	8.094.889	4.577.520
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	226.637	72.818
Hensatte forpligtelser i alt	226.637	72.818
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	68.429	98.863
Leasingforpligtelser	981.912	395.405
Selskabsskat	1.109.798	613.480
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.160.139	1.107.748
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.110.872	2.688.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.837.388	4.181.538
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	164.348
Selskabsskat	613.479	499.653
Anden gæld	4.106.872	3.149.776
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	190.691	60.701
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.859.302	10.744.218
Gældsforpligtelser i alt	13.019.441	11.851.966
PASSIVER I ALT	21.340.967	16.502.304

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	Produktions- anlæg og maskiner	Leasing- kontrakter	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	1.250.279	648.141	47.123
Tilgang	421.993	841.310	0
Afgang	0	-15.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.672.272	1.474.451	47.123
Opskrivninger:			
Årets korrektion/nedskrivninger	0	-108.320	0
Opskrivninger, ultimo	0	-108.320	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-349.853	-184.584	-7.461
Korrektion afhændede	0	95.916	0
Årets af- og nedskrivninger	-279.366	-166.963	-4.712
Af- og nedskrivninger, ultimo	-629.219	-255.631	-12.173
Bogført værdi, ultimo	1.043.053	1.110.500	34.950

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indbetalt kr. 502.569 på sikringskonti til sikkerhed for byggegarantier. Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor Jyske Bank med kr. 2.200.000.

3. Eventualposter

Der er stillet arbejdsgarantier på samlet kr. 14.241.773 af Tryg Garanti samt arbejdsgarantier på samlet kr. 724.288 af Jyske Bank.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1. stk varebil. Restløbetid udgør 9 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 25.200.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.