

ÅRSRAPPORT 2016

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 17. marts 2017

Dirigent

Niels Covalsky Poulsen

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2016- 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter	14

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 2016- 31. december 2016

Direktion

Niels Covalsky Poulsen

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
CVR: 28842562
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Jyske Bank
Fændediget 1A
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. marts 2017, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bygge og anlæg.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 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. 31. december 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 15. marts 2017

Direktion:

Niels Covalsky Poulsen

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed. Kernekompetencerne er nybyggeri og servicearbejde. Selskabet udfører arbejde i fagentreprise samt partnerring. Selskabets vigtigste kunder er erhvervskunder.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsperioden 1/7-31/12-2016 et overskud før skat på kr. 3.299.349 ved en omsætning på kr. 30.783.675. Den øgede omsætning i selskabet sker på en nøje velovervejede vækststrategi med fokus på at udføre større entreprisesager.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte. Vi har ultimo 2016 en ordrebeholdning svarende til 12 måneders omsætning. Vi forventer en stigning i omsætningen for 2017 med samme indtjeningsniveau som i 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Til kapitalejerne i Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Murer-og Entreprenørfirmaet Niels Poulsen ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'.

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Kommunikerer vi med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Køge, den 15. marts 2017

HR Revision Køge

CVR-nr. 28842562

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Dette regnskabsår er et omlægningsår som kun strækker sig over 6 måneder. Sammenligningstallene for sidste år udgør 12 måneder.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 finansiel 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 nominal værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note	2016	2015/2016
Bruttofortjeneste	16.179.618	27.591.741
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-10.579.577	-18.789.926
Pensioner	-1.275.379	-1.997.615
Andre udgifter til social sikring	-466.444	-835.637
Personaleomkostninger i alt	-12.321.400	-21.623.178
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-338.780	-463.445
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-338.780	-463.445
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	1.774	1.975
Andre finansielle indtægter	15.530	8
Øvrige finansielle omkostninger	-237.393	-602.695
Ordinært resultat før skat	3.299.349	4.904.406
Skat af årets resultat	-759.024	-1.287.237
ÅRETS RESULTAT	2.540.325	3.617.169
Udloddet udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	2.436.925	3.515.969
Disponeret i alt	2.540.325	3.617.169

Note	2016	2015/2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	933.327	1.043.053
Leasingkontrakter	1.137.779	1.110.500
Indretning lejede lokaler	32.593	34.950
Materielle anlægsaktiver i alt	2.103.699	2.188.503
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	45.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	45.000	45.000
Anlægsaktiver i alt	2.148.699	2.233.503
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.042.689	16.455.809
Igangværende arbejder for fremmed regning	498.943	1.690.530
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	366.131	345.268
Andre tilgodehavender	74.006	105.756
Periodeafgrænsningsposter	7.028	7.028
Tilgodehavender i alt	11.988.797	18.604.391
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.110.188	506
Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.110.188	506
Likvide beholdninger	3.392.730	502.567
Likvide beholdninger i alt	3.392.730	502.567
Omsætningsaktiver i alt	18.491.715	19.107.464
AKTIVER I ALT	20.640.414	21.340.967

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015/2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	26.400	26.400
Overført resultat	10.279.213	7.842.289
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	10.534.013	8.094.889
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	259.221	226.637
Hensatte forpligtelser i alt	259.221	226.637
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	52.639	68.429
Leasingforpligtelser	1.043.748	981.912
Selskabsskat	752.592	1.109.798
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.848.979	2.160.139
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.110.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.872.277	4.837.388
Selskabsskat	1.093.171	613.479
Anden gæld	1.847.335	4.106.872
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	185.418	190.691
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.998.201	10.859.302
Gældsforpligtelser i alt	9.847.180	13.019.441
PASSIVER I ALT	20.640.414	21.340.967

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	2016	2015	
1. Lønninger			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	48	46	
	Produktions- anlæg og maskiner	Leasing- kontrakter	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	1.672.273	1.366.131	47.122
Tilgang	38.000	215.976	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.710.273	1.582.107	47.122
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-629.219	-255.631	-12.173
Årets af- og nedskrivninger	-147.727	-188.697	-2.356
Af- og nedskrivninger, ultimo	-776.946	-444.328	-14.529
Bogført værdi, ultimo	933.327	1.137.779	32.593

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor Jyske Bank med kr. 2.200.000.

4. Eventualposter

Der er stillet arbejdsgarantier på samlet kr. 17.763.603 af Tryk Garanti samt arbejdsgarantier på samlet kr. 711.288 af Jyske Bank.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedrørende 1. stk varebil. Restløbetid udgør 3 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 8.400.

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