

Tømrerfirma Poul Nielsen A/S
Eriksvej 11
8960 Randers SØ

CVR-nummer 21 47 94 38

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2016



Claus Mulvad Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Tømrerfirma Poul Nielsen A/S
Eriksvej 11
8960 Randers SØ

Telefon: +45 87 11 03 33
Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 21 47 94 38
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Claus Mulvad Madsen
Poul Erik Møller Nielsen
Michael Vinther Jacobsen
Benny Thomsen
Jens Henrik Pontoppidan Pedersen

Direktion

Claus Mulvad Madsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Randers SØ

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Tømrerfirma Poul Nielsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 30. marts 2016

Direktionen:



Claus Mulvad Madsen

Bestyrelsen:



Claus Mulvad Madsen

Formand



Poul Erik Møller Nielsen



Michael Vinther Jacobsen



Benny Thomsen



Jens Henrik Pontoppidan Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tømrefirma Poul Nielsen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrefirma Poul Nielsen A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, at 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

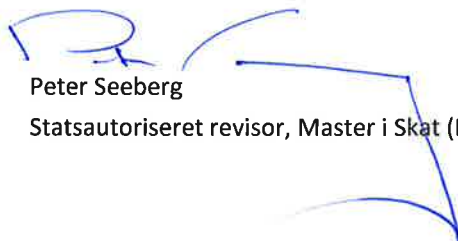
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 30. marts 2016

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30



Peter Seeberg
Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår 2015 er forløbet meget tilfredsstillende og bedre end forventet.

I 2015 er det således lykkedes at forøge selskabets omsætning i forhold til 2014 og stadig fastholde en god indtjening på den forøgede omsætning. Årets resultat 2015 har uændret medført meget tilfredsstillende likviditetsberedskab.

Selskabet har også i 2015 udført en lang række af forskellig artede opgaver og denne udvikling forventes at kunne fastholdes i 2016.

Det er ledelsens forventning, at regnskabsåret 2016 vil udvise lidt lavere omsætning end i 2015 og dermed resultere i et lidt lavere overskud end i 2015 regnskabet. På nuværende tidspunkt har selskabet allerede opnået aftaler svarende til godt 60% af den budgetterede omsætning for 2016.

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes 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, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til varer, hjælpematerialer, fremmed arbejder samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og Bygninger	Grunde afskrives ikke
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	24.000.207	22.941
1	Personaleomkostninger	-16.520.074	-15.802
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-843.803	-583
	Andre driftsomkostninger	-7.530	-8
	Resultat før finansielle poster	6.628.800	6.549
2	Finansielle indtægter	45.498	46
	Finansielle omkostninger	-216.908	-221
	Resultat før skat	6.457.390	6.374
3	Skat af årets resultat	-1.547.535	-1.583
	Årets resultat	4.909.855	4.791
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	4.400.000	4.200
	Overført resultat	509.855	591
	Resultatdisponering i alt	4.909.855	4.791

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	3.324.990	3.625
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.749.429	1.889
	Materielle anlægsaktiver	5.074.419	5.514
	Anlægsaktiver i alt	5.074.419	5.514
	Hjælpe materialer	30.000	30
	Varebeholdninger	30.000	30
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.952.815	6.553
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	4.629.289	1.648
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.492.194	1.167
	Andre tilgodehavender	744.930	993
	Tilgodehavender	19.819.228	10.360
	Likvide beholdninger	3.804.517	5.043
	Omsætningsaktiver i alt	23.653.745	15.433
	Aktiver i alt	28.728.164	20.947

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	1.500.000	1.500
	Overført resultat	4.662.659	4.153
	Foreslået udbytte	4.400.000	4.200
5	Egenkapital i alt	10.562.659	9.853
	Hensættelser til udskudt skat	737.998	163
	Andre hensatte forpligtelser	950.000	850
	Hensatte forpligtelser	1.687.998	1.013
	Kreditinstitutter	2.280.121	141
	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.461.383	986
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.798.059	3.336
	Selskabsskat	972.348	2.521
	Anden gæld	2.965.596	3.099
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.477.507	10.082
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	18.165.505	11.095
	Passiver i alt	28.728.164	20.947
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014			
	DKK	1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	14.345.815	13.656		
	Pensioner	867.691	936		
	Andre omkostninger til social sikring	1.306.568	1.211		
	Personaleomkostninger i alt	16.520.074	15.802		
2	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	24.469	25		
	Andre finansielle indtægter	21.029	21		
	Finansielle indtægter i alt	45.498	46		
3	Skat af årets resultat				
	Skat af årets resultat	972.348	2.436		
	Regulering af udskudt skat	575.187	-853		
	Skat af årets resultat i alt	1.547.535	1.583		
4	Igangværende arbejder for fremmed regning				
	Igangværende arbejder for fremmed regning	49.315.148	8.222		
	Modtaget aconto faktureringer	-48.147.242	-7.559		
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	1.167.906	663		
	Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	4.629.289	1.648		
	Modtaget forudbetaling fra kunder, passiver	-3.461.383	-986		
	Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	-1.167.906	-663		
5	Egenkapital				
	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	1.500	4.153	4.200	9.853
	Udbetalt udbytte	0	0	-4.200	-4.200
	Årets resultat	0	510	4.400	4.910
	Egenkapital ultimo	1.500	4.663	4.400	10.563

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive entreprenørvirksomhed, herunder opførelse af fast ejendom med salg til tredjemand for øje og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Udover normale håndværksgarantier er der pr. 31. december 2015 afgivet følgende arbejdsgarantier:

- Nordic Guarantee DKK 1.914.963.
- Tryg Garanti DKK 11.340.616.
- Sparekassen Kronjylland DKK 8.695.829.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter mv. inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter mv. inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 242.000.

Selskabet har endvidere indgået en leasingaftale vedrørende en personbil. Leasingaftalen har en månedlige afgift på DKK 6.392 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.