



Asnæs Revisor A/S

Registreret revisionselskab

Asnæs Centret 45
4550 Asnæs
Telefon 5965 2000
Telefax 5965 2033
CVR-nr. 19 72 10 00
info@asnaes-revisor.dk

Brian R. Rasmussen ApS

Nykøbingvej 178
4571 Grevinge

CVR-nr. 25 32 39 04

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2017

Brian Rosendahl Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 9 |
| Balance 30. juni | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Brian R. Rasmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grevinge, den 27. november 2017

Direktion

Brian Rosendahl Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Brian R. Rasmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brian R. Rasmussen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 27. november 2017

Asnæs Revisor A/S
Registreret revisionselskab
CVR-nr. 19 72 10 00

Poul Erik Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Brian R. Rasmussen ApS
Nykøbingvej 178
4571 Grevinge

Telefon: 5931 5151

CVR-nr.: 25 32 39 04

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hjemsted: Odsherred Kommune

Direktion

Brian Rosendahl Rasmussen, direktør

Revisor

Asnæs Revisor A/S
Registreret revisionselskab
Asnæs Centret 45
4550 Asnæs

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i tømrervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 99.714, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 621.386.

Reetablering af selskabskapitalen

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen og der er taget tiltag til at få reetableret kapitalen.

Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig positiv drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brian R. Rasmussen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-7 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 opgjort 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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------|----------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttofortjeneste | | 819.881 | 631.010 |
| Personaleomkostninger | 1 | -645.623 | -940.664 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 174.258 | -309.654 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -7.880 | -6.400 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -3.668 |
| Resultat før finansielle poster | | 166.378 | -319.722 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 1.414 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -38.555 | -29.638 |
| Resultat før skat | | 127.823 | -347.946 |
| Skat af årets resultat | 3 | -28.109 | 75.419 |
| Årets resultat | | 99.714 | -272.527 |
| Overført resultat | | 99.714 | -272.527 |
| | | 99.714 | -272.527 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 20.633 | 14.673 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>20.633</u> | <u>14.673</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 3.120 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>3.120</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>20.633</u> | <u>17.793</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 647.649 | 31.750 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 6.464 |
| Udskudt skatteaktiv | | 37.799 | 66.856 |
| Selskabsskat | | 4.068 | 28.373 |
| Tilgodehavender | | <u>689.516</u> | <u>133.443</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>689.516</u> | <u>133.443</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>710.149</u></u> | <u><u>151.236</u></u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> kr. | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-746.386</u> | <u>-846.100</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-621.386</u> | <u>-721.100</u> |
| Pengeinstitutter | | 412.975 | 69.900 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 417.334 | 346.849 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 27.282 | 53.490 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 100.215 | 15.999 |
| Anden gæld | | <u>373.729</u> | <u>386.098</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.331.535</u> | <u>872.336</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.331.535</u> | <u>872.336</u> |
| Passiver i alt | | <u>710.149</u> | <u>151.236</u> |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 565.940 | 848.601 |
| Pensioner | 50.283 | 52.286 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.528 | 26.881 |
| Andre personaleomkostninger | 8.872 | 12.896 |
| | <u>645.623</u> | <u>940.664</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 2.165 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 36.390 | 29.638 |
| | <u>38.555</u> | <u>29.638</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -3.120 |
| Årets udskudte skat | 29.057 | -72.299 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -948 | 0 |
| | <u>28.109</u> | <u>-75.419</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2016 | 25.600 |
| Tilgang i årets løb | 13.840 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 39.440 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016 | 10.927 |
| Årets afskrivninger | 7.880 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017 | 18.807 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 20.633 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 125.000 | -846.100 | -721.100 |
| Årets resultat | 0 | 99.714 | 99.714 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 125.000 | -746.386 | -621.386 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B. R. Rosendahl Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for B.R. Materieludlejning ApS overfor Spar Nord. Engagementet udgør pr. 30. juni 2017 et indestående.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Mariehuset ApS overfor Spar Nord. Engagementet udgør pr. 30. juni 2017 kr. 895.051.