

# **Brian's Brolægning & Anlæg ApS**

Kønsborgvej 4, 7884 Fur

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2016 - 31.12.2016**

13. regnskabsår

Regnskabet er vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. februar 2017

-----  
Dirigent Brian Knudsen Sohn

**CVR. NR. 27 91 39 38**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistatnce afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse for året 01.01.2016 - 31.12.2016	10
Balance pr. 31.12.2016:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter til regnskabet	13 - 14

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

**Virksomheden:** Brian's Brolægning & Anlæg ApS  
Kønsborgvej 4  
7884 Fur  
Telf. 40 27 03 57

**CVR. nr:** CVR. nr. 27 91 39 38

**Formål:** Udførelse af brolægnings- og anlægsarbejder  
og dermed forbundet virksomhed samt maler-  
forretning

**Hjemstedskommune:** Herning

**Stiftelsesdato:** 01.01.2004

**Direktion:** Brian Knudsen Sohn  
Kønsborgvej 4  
7884 Fur

**Bankforbindelse:** Den Jyske Sparekasse  
Reservevej 77  
7800 Skive

**Revisor:** Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening  
Rugvænget 21  
7400 Herning

**Advokat:** Dahl A/S  
Kaj Munks Vej 2  
7400 Herning

## Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Brian's Brolægning & Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling per 31.12.2016 samt resultatet og pengestrømmene for kalenderåret 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den den 24. februar 2017

I direktionen:

-----  
Brian Knudsen Sohn

## **ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**

### **Til kapitalejerne i Brian's Brolægning & Anlæg ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Brians Brolægning & Anlæg ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som i har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i ovetrensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 opstilling af årsregnskabet, er jeres ansvar.

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

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den den 24. februar 2017  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Hovedaktiviteter.**

Selskabets aktiviteter har bestået i udførelse af brolægning- og anlægsarbejder og dermed forbundet virksomhed samt malemesterforretning og drift af detailbutikken Trifolium Frø og Plantehandel.

### **Udvikling i selskabets økonomiske forhold.**

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 63 tkr., der anses for tilfredsstillende, især under hensyntagen til afholdte engangsudgifter på ca. 260 tkr.

### **Resultatdisponering.**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelsen foretagne fordeling af årets resultat.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2016.**

Selskabet har per 1.10.2016 overtaget detailbutikken Trifolium Frø og Plantehandel

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

Der er efter regnskabsårets afslutning og indtil dato ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden.**

Der forventes også et positivt resultat for året 2017.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Den eksterne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner, og i kontinuitet med sidste år.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelighede tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancen.

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat:**

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger til administration.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Personaleomkostninger:**

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:**

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

### **Finansielle poster:**

Finansielle omkostninger omfatter renter af bankgæld og selskabsskat.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN:**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Driftsmateriel og biler over 13.000 kr. 4 - 5 år lineært, scrapværdi 0 - 20%

Aktiver med en anskaffelsessum på under 13.000 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielt leasede aktiver:**

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalernes interne rentefod som diskonteringsfaktor eller tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.



**Personaleomkostninger:****Finansielt leasede aktiver, fortsat:**

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

**Deposita:**

Omfatter depositum for leje af lokaler og leasing.

**Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill straks afskrives.

**Varebeholdning:**

Indregnet til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Varebeholdninger er indregnet efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realiseringsværdi.

**Tilgodehavender fra salg:**

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet.

**Likvide midler:**

Omfatter bankindestående og kontantbeholdning.

**Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2016 - 31.12.2016**

	2016	2015	<u>NOTE</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.377.219	2.583.568	
Personaleomkostninger	-1.571.140	-1.739.480	1
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	806.079	844.088	
Afskrivninger	-705.537	-533.185	
DRIFTSRESULTAT	100.542	310.903	
Finansielle omkostninger	-19.216	-42.824	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	81.326	268.079	
Skat af ordinært resultat	-18.790	-57.203	
ÅRETS RESULTAT	62.536	210.876	
der foreslås fordelt således:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	100.000	100.000	
Overført til næste år	-37.464	110.876	
DISPONERET I ALT	62.536	210.876	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<u>AKTIVER</u>	31.12.2016	31.12.2015	<u>NOTE</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.359.768	1.824.473	2
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.359.768	1.824.473	
Deposita	116.769	74.000	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	116.769	74.000	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.476.537	1.898.473	
Handelsvarer	349.000	20.000	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	349.000	20.000	
Tilgodehavende fra salg	431.083	27.750	
Periodeafgrænsningsposter	14.456	15.978	
TILGODEHAVENDER I ALT	445.539	43.728	
Likvide beholdninger	402.772	667.024	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	402.772	667.024	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.197.311	730.752	
AKTIVER I ALT	2.673.848	2.629.225	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<u>PASSIVER</u>	31.12.2016	31.12.2015	<u>NOTE</u>
Indskudskapital	125.000	125.000	3
Overført resultat	1.229.590	1.267.054	3
Udbytte	100.000	100.000	3
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.454.590</b>	<b>1.492.054</b>	
Hensættelser til udskudt skat	34.943	69.041	4
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>34.943</b>	<b>69.041</b>	
Gæld til kreditinstitutter	298.844	382.742	5
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>298.844</b>	<b>382.742</b>	
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	83.897	74.017	5
Leverandører af varer og tjenester	179.047	90.779	
Anden gæld	582.120	454.773	
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.519	11.487	
Beregnet selskabsskat	34.888	54.332	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>885.471</b>	<b>685.388</b>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.184.315</b>	<b>1.068.130</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.673.848</b>	<b>2.629.225</b>	
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			6
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			7

	2016	2015	NOTE	
<u>Personaleomkostninger</u>			1	
Lønninger	1.437.650	1.548.425		
Pensioner	46.324	88.504		
Andre omkostninger til social sikring	87.166	102.551		
Personaleomkostninger i alt	1.571.140	1.739.480		
Gennemsnitlig antal ansatte	4,0	4,4		
<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>			2	
Bogført anskaffelsessum primo	3.297.577	3.373.950		
Anskaffelser i året	56.000	205.627		
Leasinganskaffelser		660.000		
Salg til kostpris	-119.139	-942.000		
Bogført anskaffelsessum ultimo	3.234.438	3.297.577		
Afskrivning primo	1.473.104	1.471.015		
Afskrivning	480.050	438.992		
Afskrivning på solgt driftsmiddel	-78.484	-436.903		
Afskrivning ultimo	1.874.670	1.473.104		
Saldo ultimo	1.359.768	1.824.473		
Heraf udgør leasingaktiver	462.000	580.800		
<u>Egenkapital</u>			3	
	Indskuds- kapital	Overført resultat	Udbytte	Egenkapital i alt
Saldo primo	125.000	1.267.054	100.000	1.492.054
Udbetalt udbytte			-100.000	-100.000
Overført af årets overskud		-37.464	100.000	62.536
Saldo ultimo	125.000	1.229.590	100.000	1.454.590

Anpartskapitalen består af 125 aktier a' 1.000 kr. Der er indskrænkninger i anparternes omsættelighed.

	2016	2015	NOTE
<u>Hensættelser til udskudt skat</u>			4
Saldo primo	69.041	66.170	
Årets hensættelser	-34.098	2.871	
Saldo ultimo	34.943	69.041	
der beregnes således:			
Merværdi goodwill	71.427	42.856	
Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	-1.359.768	-1.824.473	
Leasingforpligtelser	382.741	456.759	
Skattemæssig saldo værdi driftsmateriel	761.222	1.026.462	
Periodeafgrænsningsposter	-14.456	-15.978	
Saldoværdi låneomkostninger	0	553	
Beregningsgrundlag	-158.834	-313.821	
Udskudt skat er beregnet med 22% heraf	34.943	69.041	
<u>Leasingforpligtelser</u>			5
Leasingforpligtelser i alt	382.741	456.759	
Heraf udgør kortfristet andel	-83.897	-74.017	
Langfristet del af lån i alt	298.844	382.742	
Efter 5 år forventes langfristet gæld at udgøre 0 kr.			
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			6
Til pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på 500 tkr. med pant i alle selskabets frie værdier.			
Indregnet værdi af leasede driftsmidler udgør 462 tkr. Restgæld på leasing udgør 383 tkr.			
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			7
<b>Eventualaktiver:</b>			
Ingen.			
<b>Eventualforpligtelser:</b>			
Ingen			