

# **Entreprenør Ulrik Poulsen ApS**

**Tårupvej 52, 8963 Auning**

**CVR-nr. 31 77 04 40**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2019.

---

Ulrik Kjærsgaard Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Entreprenør Ulrik Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 29. marts 2019

### **Direktion**

Ulrik Kjærsgaard Poulsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Entreprenør Ulrik Poulsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenør Ulrik Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 29. marts 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Entreprenør Ulrik Poulsen ApS Tårupvej 52 8963 Auning
	Telefon: 40 82 53 80
	E-mail: <a href="http://www.upe.dk">www.upe.dk</a>
	CVR-nr.: 31 77 04 40
	Stiftet: 3. oktober 2008
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ulrik Kjærsgaard Poulsen, Tårupvej 52, 8963 Auning
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland A/S
<b>Advokatforbindelse</b>	Ret & Råd A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.675.782 kr. mod 1.070.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -17.808 kr. mod 144.207 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.675.782</b>	<b>1.070.375</b>
1 Personaleomkostninger	-1.239.045	-708.846
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-354.505	-161.041
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>82.232</b>	<b>200.488</b>
Andre finansielle indtægter	2	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-76.380	-15.504
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.854</b>	<b>184.984</b>
3 Skat af årets resultat	-23.662	-40.777
<b>Årets resultat</b>	<b>-17.808</b>	<b>144.207</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	144.207
Disponeret fra overført resultat	-17.808	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-17.808</b>	<b>144.207</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.435.036	413.483
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.435.036</u>	<u>413.483</u>
Deposita	100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.535.036</u></b>	<b><u>413.483</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	233.000	135.000
Varebeholdninger i alt	<u>233.000</u>	<u>135.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	844.632	583.853
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.568
Andre tilgodehavender	124.526	54.202
Periodeafgrænsningsposter	<u>132.383</u>	<u>112.680</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.101.541</u>	<u>753.303</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.334.541</u></b>	<b><u>888.303</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.869.577</u></b>	<b><u>1.301.786</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	337.648	355.456
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>462.648</u></b>	<b><u>480.456</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	62.990	39.328
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>62.990</u></b>	<b><u>39.328</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.978.116	309.088
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	295.216	391.909
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27.691	55.272
	Anden gæld	42.916	25.733
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.343.939</u>	<u>782.002</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.343.939</u></b>	<b><u>782.002</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.869.577</u></b>	<b><u>1.301.786</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.226.491	702.408
Pensioner	2.614	0
Andre omkostninger til social sikring	9.940	6.438
	<u><b>1.239.045</b></u>	<u><b>708.846</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	76.380	15.504
	<u><b>76.380</b></u>	<u><b>15.504</b></u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	3.432
Årets regulering af udskudt skat	23.662	37.345
	<u><b>23.662</b></u>	<u><b>40.777</b></u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
 <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	622.009	245.621
Tilgang i årets løb	1.192.377	376.388
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<u><b>1.814.386</b></u>	<u><b>622.009</b></u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-208.526	-160.663
Årets afskrivninger	-170.824	-47.863
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<u><b>-379.350</b></u>	<u><b>-208.526</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>1.435.036</b></u>	<u><b>413.483</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	355.456	211.249
Årets overførte overskud eller underskud	-17.808	144.207
	<b><u>337.648</u></b>	<b><u>355.456</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

**8. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktivt på t.kr. 47.

**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 50 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 11 og 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.156 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Entreprenør Ulrik Poulsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger samt hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Alle 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.