



# **Entreprenør Ulrik Poulsen ApS**

Tårupvej 52, 8963 Auning

CVR-nr. 31 77 04 40

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016.

---

Ulrik Kjærsgaard Poulsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Ulrik Kjærsgaard Poulsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Ulrik Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Grenaa, den 31. maj 2016

### **Kvist & Jensen**

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

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor

**Torben Thomsen**  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Entreprenør Ulrik Poulsen ApS Tårupvej 52 8963 Auning
	CVR-nr.: 31 77 04 40
	Stiftet: 3. oktober 2008
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ulrik Kjærsgaard Poulsen, Tårupvej 52, 8963 Auning
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 336.150 kr. mod 273.797 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.248 kr. mod -30.129 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Entreprenør Ulrik Poulsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og 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 hjælpemidler 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter 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 vil tilgå selskabet.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>336.150</b>	<b>273.797</b>
1 Personaleomkostninger	-280.788	-279.931
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.940	-31.258
<b>Driftsresultat</b>	<b>14.422</b>	<b>-37.392</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-9.789	-2.252
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.633</b>	<b>-39.644</b>
3 Skat af årets resultat	615	9.515
<b>Årets resultat</b>	<b>5.248</b>	<b>-30.129</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	5.248	0
Disponeret fra overført resultat	0	-30.129
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.248</b>	<b>-30.129</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.001	115.941
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>127.001</u>	<u>115.941</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>127.001</u></b>	<b><u>115.941</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	180.200	127.043
Varebeholdninger i alt	<u>180.200</u>	<u>127.043</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	151.910	81.344
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.175	0
5 Tilgodehavende selskabsskat	8.000	6.078
Tilgodehavender i alt	<u>189.085</u>	<u>87.422</u>
Likvide beholdninger	194.977	166.156
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>564.262</u></b>	<b><u>380.621</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>691.263</u></b>	<b><u>496.562</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	201.781	196.533
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>326.781</u></b>	<b><u>321.533</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.375	8.068
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.375</u></b>	<b><u>8.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.631	129.066
Anden gæld	241.476	37.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	363.107	166.961
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>363.107</u></b>	<b><u>166.961</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>691.263</u></b>	<b><u>496.562</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	178.920	178.920
Andre omkostninger til social sikring	3.240	3.240
Personalemkostninger i øvrigt	<u>98.628</u>	<u>97.771</u>
	<b><u>280.788</u></b>	<b><u>279.931</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.789</u>	<u>2.252</u>
	<b><u>9.789</u></b>	<b><u>2.252</u></b>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-8.453
Årets regulering af udskudt skat	-6.693	-1.062
Regulering af tidligere års skat	<u>6.078</u>	<u>0</u>
	<b><u>-615</u></b>	<b><u>-9.515</u></b>
 <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. januar 2015		193.621
Tilgang		<u>52.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b><u>245.621</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		77.680
Årets afskrivninger		<u>40.940</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<b><u>118.620</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b><u>127.001</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2015	6.078	-43.275
Regulering af tidligere års skat	-6.078	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	40.900
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	8.453
Betalt acontoskat for indeværende år	8.000	0
	<u><b>8.000</b></u>	<u><b>6.078</b></u>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	196.533	226.662
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.248</u>	<u>-30.129</u>
	<u><b>201.781</b></u>	<u><b>196.533</b></u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		