

Entreprenør Ulrik Poulsen ApS

Tårupvej 52, 8963 Auning

CVR-nr. 31 77 04 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2020.

Ulrik Kjærsgaard Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 26. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 26. marts 2020

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Entreprenør Ulrik Poulsen ApS Tårupvej 52 8963 Auning
	Telefon: +45 40 82 53 80
	CVR-nr.: 31 77 04 40
	Stiftet: 3. oktober 2008
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019 11. regnskabsår
Direktion	Ulrik Kjærsgaard Poulsen, Tårupvej 52, Tårup, 8963 Auning
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland A/S
Advokatforbindelse	Ret & Råd A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive entreprenørvirksomhed samt dermed 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 1.193 t.kr. mod 1.508 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21 t.kr. mod -18 t.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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.192.715	1.507.544
1 Personaleomkostninger	-808.021	-1.072.655
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-279.429	-354.505
Resultat før finansielle poster	105.265	80.384
Andre finansielle indtægter	0	2
2 Øvrige finansielle omkostninger	-76.119	-74.532
Resultat før skat	29.146	5.854
3 Skat af årets resultat	-7.926	-23.662
Årets resultat	21.220	-17.808
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	21.220	0
Disponeret fra overført resultat	0	-17.808
Disponeret i alt	21.220	-17.808

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.339.496	1.435.036
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.339.496</u>	<u>1.435.036</u>
5 Deposita	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.439.496</u>	<u>1.535.036</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	319.800	233.000
Varebeholdninger i alt	<u>319.800</u>	<u>233.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	491.935	844.632
Andre tilgodehavender	0	124.526
Periodeafgrænsningsposter	101.579	132.383
Tilgodehavender i alt	<u>593.514</u>	<u>1.101.541</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>913.314</u>	<u>1.334.541</u>
Aktiver i alt	<u>2.352.810</u>	<u>2.869.577</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	358.868	337.648
Egenkapital i alt	483.868	462.648
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	70.916	62.990
Hensatte forpligtelser i alt	70.916	62.990
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	468.543	627.318
Langfristede gældsforpligtelser i alt	468.543	627.318
Kortfristet del af langfristet gæld	157.000	155.000
Gæld til pengeinstitutter	794.132	1.195.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.226	295.216
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	39.319	27.691
Anden gæld	150.806	42.916
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.329.483	1.716.621
Gældsforpligtelser i alt	1.798.026	2.343.939
Passiver i alt	2.352.810	2.869.577
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	355.456	480.456
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-17.808</u>	<u>-17.808</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	337.648	462.648
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>21.220</u>	<u>21.220</u>
	<u>125.000</u>	<u>358.868</u>	<u>483.868</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	748.874	1.051.354
Pensioner	43.418	2.614
Andre omkostninger til social sikring	7.100	9.940
Personalemkostninger i øvrigt	<u>8.629</u>	<u>8.747</u>
	808.021	1.072.655
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>76.119</u>	<u>74.532</u>
	76.119	74.532
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>7.926</u>	<u>23.662</u>
	7.926	23.662
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	1.814.386	622.009
Tilgang i årets løb	103.060	1.192.377
Afgang i årets løb	<u>-193.621</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	1.723.825	1.814.386
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-379.350	-208.526
Årets afskrivninger	-198.600	-170.824
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>193.621</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-384.329	-379.350
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.339.496	1.435.036

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2019	100.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	625.543	782.318
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-157.000</u>	<u>-155.000</u>
	<u>468.543</u>	<u>627.318</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 464. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 27 måneder og 46 måneder samt en samlet restleasingydelse på t.kr. 1.575.		

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 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 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 færdigvarer, omkostninger i forbindelse med indtjeningen 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 maskindrift, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg mv. 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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.