

Entreprenør Ulrik Poulsen ApS

Tårupvej 52, 8963 Auning

CVR-nr. 31 77 04 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 5. juli 2023

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 5. juli 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

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 2022 - 31. december 2022 14. regnskabsår
Direktion	Ulrik Kjærsgaard Poulsen, Tårupvej 52, Tårup, 8963 Auning
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Sparekassen Djursland Jyske Finans A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 1.291 t.kr. mod 1.578 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3 t.kr. mod 66 t.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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.290.579	1.577.825
1 Personaleomkostninger	-916.894	-971.797
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-316.151	-317.077
Andre driftsomkostninger	0	-120.500
Resultat før finansielle poster	57.534	168.451
2 Øvrige finansielle omkostninger	-51.676	-81.778
Resultat før skat	5.858	86.673
Skat af årets resultat	-2.422	-21.113
Årets resultat	3.436	65.560
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.436	65.560
Disponeret i alt	3.436	65.560

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	143.024	143.024
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	527.159	641.821
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>670.183</u>	<u>784.845</u>
5	Deposita	100.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>770.183</u>	<u>884.845</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	260.000	235.000
	Varebeholdninger i alt	<u>260.000</u>	<u>235.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.523.263	1.477.906
	Andre tilgodehavender	7.082	431.822
	Periodeafgrænsningsposter	128.291	132.384
	Tilgodehavender i alt	<u>1.658.636</u>	<u>2.042.112</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.918.636</u>	<u>2.277.112</u>
	Aktiver i alt	<u>2.688.819</u>	<u>3.161.957</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	846.985	843.550
Egenkapital i alt	971.985	968.550
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	92.300	123.054
Hensatte forpligtelser i alt	92.300	123.054
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.139.679	1.395.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.042	409.115
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	193.901	1.654
Selskabsskat	19.176	20.394
Anden gæld	117.736	243.414
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.624.534	2.070.353
Gældsforpligtelser i alt	1.624.534	2.070.353
Passiver i alt	2.688.819	3.161.957

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	777.990	902.990
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>65.560</u>	<u>65.560</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	843.550	968.550
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.435</u>	<u>3.435</u>
	<u>125.000</u>	<u>846.985</u>	<u>971.985</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	860.719	918.156
Pensioner	49.075	45.215
Andre omkostninger til social sikring	7.100	8.426
	<u>916.894</u>	<u>971.797</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	51.676	81.778
	<u>51.676</u>	<u>81.778</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	143.024	143.024
Kostpris 31. december 2022	<u>143.024</u>	<u>143.024</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>143.024</u>	<u>143.024</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	1.199.588	1.872.701
Tilgang i årets løb	61.000	103.112
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-776.225</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.260.588</u>	<u>1.199.588</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-557.767	-609.765
Årets afskrivninger	-175.662	-165.352
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>217.350</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-733.429</u>	<u>-557.767</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>527.159</u>	<u>641.821</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	100.000	100.000
Overførsler	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 504 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 4 og 22 måneder og en samlet restleasingydelse på 289 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 og 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 færdigvarer andre driftsindtægter 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikt-erstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder omkostninger og tab i forbindelse med retssager.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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. Der afskrives ikke på grunde.

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 - 20 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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