

Entreprenør Ulrik Poulsen ApS

Tårupvej 52, 8963 Auning

CVR-nr. 31 77 04 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 20. april 2022

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 2021 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 revisorers 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 20. april 2022

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 2021 - 31. december 2021 13. regnskabsår
Direktion	Ulrik Kjærsgaard Poulsen, Tårupvej 52, Tårup, 8963 Auning
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
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 1.578 t.kr. mod 1.925 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 66 t.kr. mod 419 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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1.577.824	1.925.224
1 Personaleomkostninger	-971.796	-920.037
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-317.077	-379.715
Andre driftsomkostninger	-120.500	0
Resultat før finansielle poster	168.451	625.472
Øvrige finansielle omkostninger	-81.778	-63.169
Resultat før skat	86.673	562.303
Skat af årets resultat	-21.113	-143.181
Årets resultat	65.560	419.122
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	65.560	419.122
Disponeret i alt	65.560	419.122

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	143.024	143.024
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	641.821	1.262.936
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>784.845</u>	<u>1.405.960</u>
4 Deposita	100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>884.845</u>	<u>1.505.960</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	235.000	100.000
Varebeholdninger i alt	<u>235.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.477.906	1.383.426
Andre tilgodehavender	431.822	0
Periodeafgrænsningsposter	132.384	9.717
Tilgodehavender i alt	<u>2.042.112</u>	<u>1.393.143</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.277.112</u>	<u>1.493.143</u>
Aktiver i alt	<u>3.161.957</u>	<u>2.999.103</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	843.550	777.990
Egenkapital i alt	968.550	902.990
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	123.054	122.335
Hensatte forpligtelser i alt	123.054	122.335
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til pengeinstitutter	0	304.705
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	304.705
Kortfristet del af langfristet gæld	33.082	160.000
Gæld til pengeinstitutter	1.362.694	422.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	409.115	569.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.654	11.051
Selskabsskat	20.394	91.762
Anden gæld	243.414	414.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.070.353	1.669.073
Gældsforpligtelser i alt	2.070.353	1.973.778
Passiver i alt	3.161.957	2.999.103
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	358.868	483.868
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>419.122</u>	<u>419.122</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>
	<u>125.000</u>	<u>843.550</u>	<u>968.550</u>

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	905.195	855.012
Pensioner	45.215	45.780
Andre omkostninger til social sikring	8.426	7.384
Personaleomkostninger i øvrigt	12.960	11.861
	971.796	920.037
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	31/12 2021	31/12 2020
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2021	143.024	0
Tilgang i årets løb	0	143.024
Kostpris 31. december 2021	143.024	143.024
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	143.024	143.024
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	1.872.701	1.723.825
Tilgang i årets løb	103.112	148.876
Afgang i årets løb	-776.225	0
Kostpris 31. december 2021	1.199.588	1.872.701
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-609.765	-384.329
Årets afskrivninger	-165.352	-225.436
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	217.350	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-557.767	-609.765
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	641.821	1.262.936

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	100.000	100.000
Overførsler	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
5. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	33.082	464.705
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-33.082</u>	<u>-160.000</u>
	<u>0</u>	<u>304.705</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</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 584 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 3 og 94 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.414 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.

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, vareforbrug 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 eller med en kostpris på under t.kr. 30 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen. 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 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 nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

Gældsforpligtelser

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