



**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 62 61 12 Fax 73 42 08 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

# Paulsen Tømrer & Tagdækning ApS

Lærkevej 20, 6100 Haderslev

CVR-nr. 35 82 78 03

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/5 2017

Rudi Paulsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Paulsen Tømrer & Tagdækning 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

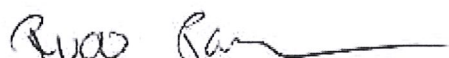
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 11. maj 2017

**Direktion**

Rudi Paulsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Paulsen Tømrer & Tagdækning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Paulsen Tømrer & Tagdækning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Aabenraa, den 11. maj 2017

Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

  
Christian Giørtz  
Statsaut. revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Paulsen Tømrer & Tagdækning ApS  
Lærkevej 20  
6100 Haderslev

CVR-nr.: 35 82 78 03

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Rudi Paulsen

**Revisor**

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nørreport 3  
6200 Aabenraa

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tømrer og tagdækningsopgaver.

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

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et overskud på kr. 194.246 mod et overskud i 2015 på kr. 139.217. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 414.216.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er pr. 8/2 2017 afholdt ekstraordinær generalforsamling, hvor det blev vedtaget at udlodde kr. 103.400 som ekstraordinært udbytte.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Paulsen Tømrer & Tagdækning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse. Ændringen har ikke påvirket årets resultat. Egenkapitalen primo og ultimo regnskabsåret er forøget svarende til det forslåede udbytte for henholdsvis 2016 og 2015.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### **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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 eksklusiv 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, tab på debitorer 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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **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**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.216.836</b>	<b>745.094</b>
2 Personaleomkostninger	-965.439	-560.222
Andre finansielle indtægter	0	60
Øvrige finansielle omkostninger	-655	-2.028
<b>Resultat før skat</b>	<b>250.742</b>	<b>182.904</b>
Skat af årets resultat	-56.496	-43.687
<b>Årets resultat</b>	<b>194.246</b>	<b>139.217</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overføres til overført resultat	194.246	38.017
<b>Disponeret i alt</b>	<b>194.246</b>	<b>139.217</b>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	103.400	0

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	79.308	50.370
Varebeholdninger i alt	<u>79.308</u>	<u>50.370</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	134.625	114.125
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	12.000	12.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	66.313
Andre tilgodehavender	54.669	36.029
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	341
Periodeafgrænsningsposter	5.792	42.502
Tilgodehavender i alt	<u>207.086</u>	<u>271.310</u>
Likvide beholdninger	<u>740.941</u>	<u>271.280</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.027.335</u></b>	<b><u>592.960</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.027.335</u></b>	<b><u>592.960</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	364.216	169.970
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>414.216</u></b>	<b><u>321.170</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120.677	156.186
Selskabsskat	6.496	0
Anden gæld	<u>485.946</u>	<u>115.604</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>613.119</u>	<u>271.790</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>613.119</u></b>	<b><u>271.790</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.027.335</u></b>	<b><u>592.960</u></b>

**1 Efterfølgende begivenheder**

**Noter**

	2016	2015	
<b>1. Efterfølgende begivenheder</b>			
Der er pr. 8/2 2017 afholdt ekstraordinær generalforsamling, hvor det blev vedtaget at udlodde kr. 103.400 som ekstraordinært udbytte.			
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	845.915	494.010	
Pensioner	103.144	55.880	
Andre omkostninger til social sikring	8.644	6.829	
Personaleomkostninger i øvrigt	7.736	3.503	
	<b>965.439</b>	<b>560.222</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1	
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Salgsværdi af periodens produktion	12.000	12.000	
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	
<b>4. Egenkapital</b>			
	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	169.970	219.970
Årets overførte overskud eller underskud	0	194.246	194.246
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>364.216</b>	<b>414.216</b>