

## **POULSEN BYG ApS**

**Annexvej 1**

**9240 Nibe**

**CVR-nr. 36 03 90 00**

### **Årsrapport for 2016**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
9. juni 2017

---

René Hagen Poulsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for POULSEN BYG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valsted, den 9. juni 2017

### Direktion

René Hagen Poulsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i POULSEN BYG ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for POULSEN BYG 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 vor 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 revisorerets 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.

Aalborg, den 9. juni 2017

Revice A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 29 10 90

Jørgen M. S. Simensen  
Registreret revisor, FSR

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	POULSEN BYG ApS Annexvej 1 9240 Nibe
	CVR-nr.: 36 03 90 00
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Hjemsted: Aalborg
<b>Direktion</b>	René Hagen Poulsen
<b>Revisor</b>	Revice A/S Registreret revisionsaktieselskab Hobrovej 437 9200 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 19.576, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 156.790.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for POULSEN BYG ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>623.032</b>	<b>765.063</b>
Personaleomkostninger		-476.114	-589.772
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>146.918</b>	<b>175.291</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-105.378	-40.761
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>41.540</b>	<b>134.530</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>41.540</b>	<b>134.530</b>
Finansielle indtægter		8.535	33
Finansielle omkostninger		-24.109	-2.624
<b>Resultat før skat</b>		<b>25.966</b>	<b>131.939</b>
Skat af årets resultat		-6.390	-30.052
<b>Årets resultat</b>		<b>19.576</b>	<b>101.887</b>
Foreslået udbytte		19.576	0
Foreslået udbytte		0	-127.568
Overført resultat		0	229.455
		<b>19.576</b>	<b>101.887</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		226.228	101.706
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>226.228</u>	<u>101.706</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>226.228</u>	<u>101.706</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.108	303.359
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.000	0
Andre tilgodehavender		186.330	306.080
Periodeafgrænsningsposter		0	3.548
<b>Tilgodehavender</b>		<u>615.438</u>	<u>612.987</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>39.867</u>	<u>163.384</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>655.305</u>	<u>776.371</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>881.533</u></u>	<u><u>878.077</u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		57.214	57.214
Overført resultat		0	229.455
Foreslået udbytte for regnskabsåret		19.576	0
<b>Egenkapital</b>	1	<b><u>156.790</u></b>	<b><u>366.669</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		17.831	11.441
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>17.831</u></b>	<b><u>11.441</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.848	43.019
Gæld til tilknyttede virksomheder		238.803	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		188.426	215.821
Selskabsskat		24.120	36.120
Anden gæld		190.715	205.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>706.912</u></b>	<b><u>499.967</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>706.912</u></b>	<b><u>499.967</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>881.533</u></b>	<b><u>878.077</u></b>
Eventualposter m.v.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter til årsrapporten

### 1 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	57.214	0	137.214
Årets resultat	0	0	19.576	19.576
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>57.214</b>	<b>19.576</b>	<b>156.790</b>

### 2 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.