



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registeret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Tømremester Brian Poulsen ApS

Platanvej 32
4760 Vordingborg

CVR-nr. 36 92 04 91

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling, den 20. april 2016

Dirigent
Brian Bekker Poulsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2015.....	7
Balance pr. 31. december 2015	8
Noter.....	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	Tømrermester Brian Poulsen ApS Platanvej 32 4760 Vordingborg
Direktion:	Brian Bekker Poulsen Platanvej 32 4760 Vordingborg
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Nordea Bank
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Tømrermester Brian Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Vordingborg, den 8. april 2016

Direktionen:

Brian Bekker Poulsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til kapitalejere i Tømrermester Brian Poulsen ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Brian Poulsen ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver i overensstemmelse med ISRS 4410 (Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger).

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Nyråd, den 8. april 2016

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer
(CVR-nr. 19261735)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, herunder 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 begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
fortsat**Resultatopgørelsen****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.
Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.
Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

Eksterne omkostninger**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration og ejendommens drift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.
Posterne indeholder renter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.
Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
fortsat

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Goodwill	5 år	kr. 0
Grunde og bygninger	50 år	kr. 100.107
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr. 51.000

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til inødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital/udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapitalen og oplyses i egenkapitalnoten.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER**

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>573.920</u>
1 Personaleomkostninger.....	-342.096
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>-115.665</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>116.159</u>
2 Andre finansielle indtægter	1.372
3 Andre finansielle omkostninger.....	<u>-22.106</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	<u>95.425</u>
4 Skat af årets resultat.....	<u>-21.442</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>73.983</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>73.983</u>
Til disposition ialt	<u>73.983</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>
ANLÆGSAKTIVER	
Immaterielle anlægsaktiver	
5 Goodwill.....	257.600
Immaterielle anlægsaktiver ialt.....	<u>257.600</u>
Materielle anlægsaktiver	
6 Grunde og bygninger.....	982.002
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	151.533
Materielle anlægsaktiver ialt.....	<u>1.133.535</u>
ANLÆGSAKTIVER IALT.....	<u>1.391.135</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer.....	4.525
Varebeholdninger ialt.....	<u>4.525</u>
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	62.778
Tilgodehavender ialt.....	<u>62.778</u>
Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger.....	180.241
Likvide beholdninger ialt.....	<u>180.241</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT.....	<u>247.544</u>
AKTIVER IALT.....	<u>1.638.679</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>
EGENKAPITAL	
8 Egenkapital	966.149
EGENKAPITAL IALT	<u>966.149</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	
Hensættelse til udskudt skat	98.714
HENSATTE FORPLIGTELSER IALT	<u>98.714</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.068
Selskabsskat	44.528
Anden gæld	471.907
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>573.816</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>573.816</u>
PASSIVER IALT	<u>1.638.679</u>
9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER	

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>
1 PERSONALEOMKOSTNINGER	
Gager og lønninger	-289.626
Pensioner	-24.535
Andre sociale omkostninger	<u>-27.935</u>
PERSONALEOMKOSTNINGER IALT	<u>-342.096</u>
2 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER	
Renter debitorer	563
Modtagne kasserabatter	<u>809</u>
ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT	<u>1.372</u>
3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER	
Renter pengeinstitutter	-183
Renter kreditorer	-908
Renter mellemregning	<u>-21.015</u>
ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT	<u>-22.106</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT	
Årets aktuelle skat	-44.528
Årets ændring udskudt skat	<u>23.086</u>
SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT	<u>-21.442</u>
5 GOODWILL	
Kostpris pr. 1. januar	322.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....	<u>322.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0
Tilbageført afskriv. afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>-64.400</u>
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....	<u>-64.400</u>
GOODWILL IALT	<u>257.600</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>
6 GRUNDE OG BYGNINGER	
Kostpris pr. 1. januar	1.000.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0
Årets afskrivninger	-17.998
Tilbageført afskriv. afhændede aktiver.....	<u>0</u>
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....	<u>-17.998</u>
GRUNDE OG BYGNINGER IALT	<u>982.002</u>
7 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR	
Kostpris pr. 1. januar	200.800
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>-16.000</u>
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....	<u>184.800</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	0
Årets afskrivninger	-33.267
Tilbageført afskriv. afhændede aktiver.....	<u>0</u>
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....	<u>-33.267</u>
ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR IALT	<u>151.533</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>
8 EGENKAPITAL	
Anpartskapital	125.000
Årets resultat.....	73.983
Afrundingsdifference.....	1
Overkurs	<u>767.165</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>966.149</u>
Egenkapitalen specificeres således:	
Anpartskapital	<u>125.000</u>
Anpartskapital ialt.....	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	0
Overført resultat fra resultat disponering.....	73.983
Afrundingsdifference.....	1
Overført fra overkurs.....	<u>767.165</u>
Overført resultat ialt	<u>841.149</u>
Overkurs	767.165
Overført til overført resultat	<u>-767.165</u>
Overkurs ialt.....	<u>0</u>
Foreslået udbytte primo	0
Betalt udbytte	0
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>
Foreslået udbytte ialt.....	<u>0</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>966.149</u>

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.