



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer


Tømremester Brian Poulsen ApS

Platanvej 32
4760 Vordingborg

CVR-nr. 36920491

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2017


Brian Bekker Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Tømremester Brian Poulsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 8. marts 1017

Direktion

Brian Bekker Poulsen

Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrmester Brian Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrmester Brian Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 opstilling 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.

Nyråd, den 8. marts 2017

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



Kim Christensen

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tømremester Brian Poulsen ApS Platanvej 32 4760 Vordingborg
CVR-nr.	36920491
Stiftelsesdato	20. maj 2015
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Brian Bekker Poulsen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Nordea Bank Prins Jørgens Alle 6 4760 Vordingborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for tømrerbranchen samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 188.433, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.781.209, og en egenkapital på kr. 1.154.582.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømremester Brian Poulsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, administration og ejendommens drift mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 kr
Bygninger	50 år	100.107 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	51.000 kr

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.069.893	573.920
Personaleomkostninger	1	-693.850	-342.095
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.665	-115.665
Driftsresultat		260.378	116.160
Finansielle indtægter	2	0	1.372
Finansielle omkostninger	3	-15.743	-22.106
Resultat før skat		244.635	95.426
Skat af årets resultat	4	-56.202	-21.442
Årets resultat		188.433	73.984
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		188.433	73.984
Resultatdesponering		188.433	73.984

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	193.200	257.600
Immaterielle anlægsaktiver		193.200	257.600
Grunde og bygninger	6	964.004	982.002
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	118.266	151.533
Materielle anlægsaktiver		1.082.270	1.133.535
Anlægsaktiver		1.275.470	1.391.135
Råvarer og hjælpematerialer		4.975	4.525
Varebeholdninger		4.975	4.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.954	62.778
Andre tilgodehavender		8.886	0
Tilgodehavender		122.840	62.778
Likvide beholdninger		377.924	180.241
Omsætningsaktiver		505.739	247.544
Aktiver		1.781.209	1.638.679

Balance 31. december 2016

	Note	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	1.029.582	841.149
Egenkapital		<u>1.154.582</u>	<u>966.149</u>
Hensættelser til udskudt skat		82.671	98.714
Hensatte forpligtelser		<u>82.671</u>	<u>98.714</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.837	6.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.783	51.068
Anden gæld		413.336	516.435
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>543.956</u>	<u>573.816</u>
Gældsforpligtelser		<u>543.956</u>	<u>573.816</u>
Passiver		<u>1.781.209</u>	<u>1.638.679</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	638.700	330.406
Pensioner	31.163	24.535
Andre omkostninger til social sikring	14.921	12.159
Andre personaleomkostninger	9.066	-25.005
	<u>693.850</u>	<u>342.095</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.372
	<u>0</u>	<u>1.372</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.743	22.106
	<u>15.743</u>	<u>22.106</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	72.245	44.528
Årets ændring udskudt skat	-16.043	-23.086
	<u>56.202</u>	<u>21.442</u>
5. Goodwill		
Kostpris primo	322.000	322.000
Kostpris ultimo	<u>322.000</u>	<u>322.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-64.400	0
Årets afskrivninger	-64.400	-64.400
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-128.800</u>	<u>-64.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>193.200</u>	<u>257.600</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-17.998	0
Årets afskrivninger	-17.998	-17.998
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-35.996</u>	<u>-17.998</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>964.004</u>	<u>982.002</u>

Noter

	2016	2015
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	184.800	200.800
Afgang i årets løb	0	-16.000
Kostpris ultimo	184.800	184.800
Af- og nedskrivninger primo	-33.267	0
Årets afskrivninger	-33.267	-33.267
Af- og nedskrivninger ultimo	-66.534	-33.267
Regnskabsmæssig værdi ultimo	118.266	151.533
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
9. Overført resultat		
Saldo primo	841.149	767.165
Årets tilgang	188.433	73.984
Saldo ultimo	1.029.582	841.149

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.