



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. januar 2018

Brian Bekker Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Tømrermester 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 16. januar 2018

Direktion

Brian Bekker Poulsen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tømrermester Brian Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tømrermester Brian Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 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 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 16. januar 2018

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

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 2017 - 31. december 2017
Direktion	Brian Bekker Poulsen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 83.319, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.792.111, og en egenkapital på kr. 1.237.901.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tømrmester Brian Poulsen ApS for 2017 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 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

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 eksklusive 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.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0 kr.
Bygninger	50 år	100.207 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	115.000 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		982.904	1.069.893
Personaleomkostninger	1	-722.531	-693.850
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-139.762	-115.665
Driftsresultat		120.611	260.378
Finansielle omkostninger	2	-10.744	-15.743
Resultat før skat		109.867	244.635
Skat af årets resultat	3	-26.548	-56.202
Årets resultat		83.319	188.433
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		83.319	188.433
Resultatdesponering		83.319	188.433

Balance 31. december 2017

	Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill	4	128.800	193.200
Immaterielle anlægsaktiver		<u>128.800</u>	<u>193.200</u>
Grunde og bygninger	5	946.006	964.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	275.838	118.266
Materielle anlægsaktiver		<u>1.221.844</u>	<u>1.082.270</u>
Anlægsaktiver		<u>1.350.644</u>	<u>1.275.470</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.550	4.975
Varebeholdninger		<u>3.550</u>	<u>4.975</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.739	113.954
Andre tilgodehavender		0	8.886
Periodeafgrænsningsposter		7.047	0
Tilgodehavender		<u>22.786</u>	<u>122.840</u>
Likvide beholdninger		<u>415.131</u>	<u>377.924</u>
Omsætningsaktiver		<u>441.467</u>	<u>505.739</u>
Aktiver		<u>1.792.111</u>	<u>1.781.209</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	1.112.901	1.029.582
Egenkapital		1.237.901	1.154.582
Hensættelser til udskudt skat		72.589	82.671
Hensatte forpligtelser		72.589	82.671
Modtagne forudbetalinger fra kunder		21.307	42.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.383	87.783
Anden gæld		447.931	413.336
Kortfristede gældsforpligtelser		481.621	543.956
Gældsforpligtelser		481.621	543.956
Passiver		1.792.111	1.781.209

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	709.289	638.700
Pensioner	36.817	31.163
Andre omkostninger til social sikring	18.611	14.921
Andre personaleomkostninger	-42.186	9.066
	<u>722.531</u>	<u>693.850</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.744	15.743
	<u>10.744</u>	<u>15.743</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.629	72.245
Regulering skat tidligere år	1	0
Årets ændring udskudt skat	-10.082	-16.043
	<u>26.548</u>	<u>56.202</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	322.000	322.000
Kostpris ultimo	322.000	322.000
Af- og nedskrivninger primo	-128.800	-64.400
Årets afskrivninger	-64.400	-64.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-193.200	-128.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	128.800	193.200
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo	-35.996	-17.998
Årets afskrivninger	-17.998	-17.998
Af- og nedskrivninger ultimo	-53.994	-35.996
Regnskabsmæssig værdi ultimo	946.006	964.004
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	184.800	184.800
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	214.936	0
Kostpris ultimo	399.736	184.800
Af- og nedskrivninger primo	-66.534	-33.267
Årets afskrivninger	-57.364	-33.267
Af- og nedskrivninger ultimo	-123.898	-66.534
Regnskabsmæssig værdi ultimo	275.838	118.266
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Saldo primo	1.029.582	841.149
Årets tilgang	83.319	188.433
Saldo ultimo	1.112.901	1.029.582