



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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. februar 2020

Brian Bekker Poulsen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Tømrmester 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 6. februar 2020

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 2019 - 31. december 2019 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 6. februar 2020

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 65.324, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 1.722.957, og en egenkapital på kr. 1.354.803.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tømrermester Brian Poulsen ApS for 2019 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, andre sociale omkostninger samt andre personaleomkostninger.

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 poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

	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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under øvrige ordinære poster.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende selskabsskat for indkomståret 2019

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		887.199	1.034.251
Personaleomkostninger	1	-661.897	-823.781
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-127.906	-130.093
Driftsresultat		97.396	80.377
Finansielle omkostninger	2	-13.319	-11.432
Resultat før skat		84.077	68.945
Skat af årets resultat	3	-18.753	-17.367
Årets resultat		65.324	51.578
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		65.324	51.578
Resultatdisponering		65.324	51.578

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	64.400
Immaterielle anlægsaktiver		0	64.400
Grunde og bygninger	5	910.010	928.008
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	180.940	250.393
Materielle anlægsaktiver		1.090.950	1.178.401
Anlægsaktiver		1.090.950	1.242.801
Råvarer og hjælpematerialer		3.150	2.575
Varebeholdninger		3.150	2.575
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.063	117.821
Andre tilgodehavender		2.044	434
Periodeafgrænsningsposter		1.102	14.720
Tilgodehavender		14.209	132.975
Likvide beholdninger		614.648	532.497
Omsætningsaktiver		632.007	668.047
Aktiver		1.722.957	1.910.848

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	1.229.803	1.164.479
Egenkapital		1.354.803	1.289.479
Hensættelser til udskudt skat		59.283	62.486
Hensatte forpligtelser		59.283	62.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.057	72.927
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		284.814	485.956
Kortfristede gældsforpligtelser		308.871	558.883
Gældsforpligtelser		308.871	558.883
Passiver		1.722.957	1.910.848
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	647.690	778.369
Pensioner	21.675	43.413
Andre omkostninger til social sikring	15.778	16.868
Andre personaleomkostninger	-23.246	-14.869
	<u>661.897</u>	<u>823.781</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.319</u>	<u>11.432</u>
	<u>13.319</u>	<u>11.432</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.956	27.566
Regulering skat tidligere år	0	-96
Årets ændring udskudt skat	-3.203	-10.103
	<u>18.753</u>	<u>17.367</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	322.000	322.000
Kostpris ultimo	322.000	322.000
Af- og nedskrivninger primo	-257.600	-193.200
Årets afskrivninger	-64.400	-64.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-322.000	-257.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	64.400
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo	-71.992	-53.994
Årets afskrivninger	-17.998	-17.998
Af- og nedskrivninger ultimo	-89.990	-71.992
Regnskabsmæssig værdi ultimo	910.010	928.008
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	421.986	399.736
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	22.250
Afgang i årets løb	-30.644	0
Kostpris ultimo	391.342	421.986
Af- og nedskrivninger primo	-171.593	-123.898
Årets afskrivninger	-45.508	-47.695
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	6.699	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-210.402	-171.593
Regnskabsmæssig værdi ultimo	180.940	250.393

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Saldo primo	1.164.479	1.112.901
Årets tilgang	65.324	51.578
Saldo ultimo	1.229.803	1.164.479

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Forpligtelser udgør t.kr. 184