

# **BRDR. BARSLUND ODENSE ApS**

Stenhuggervej 14  
5230 Odense M

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/01/2017**

**Ole Barslund  
Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** BRDR. BARSLUND ODENSE ApS  
Stenhuggervej 14  
5230 Odense M

Telefonnummer: 66113134  
Fax: 66113225  
CVR-nr: 76593418  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Nordea  
5000 Odense C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Brdr. Barslund Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 23/01/2017

## Direktion

Ole Barslund  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er, at drive enhver form for tømrer- og snedkervirksomhed samt relevante opgaver i tilknytning hertil.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsperioden fortsat kunne konstatere en øget aktivitet, men i tilknytning hertil også en væsentlig øget ekstern omkostningsbyrde.

Ledelsen betegner regnskabsperiodens driftsresultat for værende svagt tilfredsstillende. Der henvises iøvrigt til de anførte oplysninger i nærværende årsrapport.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsperiodens udløb ikke indtruffet forhold, der har væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsregnskabet for Brdr. Barslund Odense ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan visse indtægter og omkostninger være sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	7-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-100.000
Bygninger	100 år	0

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter

samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

#### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 0 kr.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		3.760.614	3.427.644
Eksterne omkostninger .....		-606.728	-845.801
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>3.153.886</b>	<b>2.581.843</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.907.076	-2.522.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-161.491	-197.450
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>85.319</b>	<b>-138.344</b>
Andre finansielle indtægter .....		515	1.063
Øvrige finansielle omkostninger .....		-63.105	-28.913
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>22.729</b>	<b>-166.194</b>
Skat af årets resultat .....	3	-4.410	42.871
<b>Årets resultat .....</b>		<b>18.319</b>	<b>-123.323</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		18.319	-123.323
<b>I alt .....</b>		<b>18.319</b>	<b>-123.323</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		1.487.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		450.114	606.609
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.937.781</b>	<b>606.609</b>
Andre tilgodehavender .....		0	12.469
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>12.469</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.937.781</b>	<b>619.078</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		95.000	86.400
Forudbetalinger for varer .....			0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>95.000</b>	<b>86.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		600.177	671.358
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		325.000	797.000
Tilgodehavende skat .....		31.000	58.000
Andre tilgodehavender .....		28.844	0
Periodeafgrænsningsposter .....		64.448	63.444
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.049.469</b>	<b>1.589.802</b>
Likvide beholdninger .....		9.220	9.588
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.153.689</b>	<b>1.685.790</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.091.470</b>	<b>2.304.868</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		479.823	461.505
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>604.823</b>	<b>586.505</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		32.130	27.720
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>32.130</b>	<b>27.720</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		707.732	
Gæld til banker .....		378.663	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.086.395</b>	
Gæld til banker .....		417.069	276.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		462.033	915.577
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		470.763	480.777
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		15.257	17.917
Periodeafgrænsningsposter .....		3.000	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.368.122</b>	<b>1.690.643</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.454.517</b>	<b>1.690.643</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.091.470</b>	<b>2.304.868</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.451.279	2.150.469
Pensionsbidrag	318.749	254.012
Andre omkostninger til social sikring	137.048	118.256
	<u>2.907.076</u>	<u>2.522.737</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	5.000	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.491	197.450
	<u>161.491</u>	<u>197.450</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	4.410	-42.871
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>4.410</u>	<u>-42.871</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0		2.558.330
Tilgang	1.492.667		0
Afgang			-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.492.667</b>		<b>2.558.330</b>
Opskrivninger primo	0		0
Årets opskrivning	0		0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0		-1.951.723
Årets afskrivning	-5.000		-156.493
Tilbageførsel ved afgang	0		-0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-5.000</b>		<b>-2.108.216</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.487.667</b>		<b>450.114</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter mv.

Selskabet har pr. 30. september 2016 indgået en mindre leasingforpligtelse ved leasing af kontorudstyr. Det er ledelsens vurdering, at de nedskrevne forpligtelser modsvares af de enkelte aktivers driftsmæssige og handelsmæssige værdi mm.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for samlet mellemværende med pengeinstitut er følgende oplyst:  
Tinglyst løsørejerpantebrev på nom. Kr. 350.000 med pant i selskabets bilpark.

Der er endvidere tinglyst virksomhedspant på nom. Kr. 500.000 med pant i simple fordringer, varelagre samt goodwill m.m.

Fra eksternt side er der stillet garanti i form af ejerantebrev m.m. med begrænset dækning på kr. 600.000.

Der er via pengeinstitut stillet AB-92 garantier i overensstemmelse med de af selskabet indgåede entrepriser.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ole Barslund

Volderslev Bygade 8

5260 Odense S

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.